

COMUNE DI ARCISATE
Provincia di VARESE

CONTABILITA' ECONOMICA ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

- **PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**
- **CONTO DEL PATRIMONIO**
- **CONTO ECONOMICO**

COMUNE DI ARCISATE
Provincia di VARESE

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

COMUNE DI ARCISATE – ANNO 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE 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)
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE																			
1) Imposte (tit.I - cat.1)	2.493.168,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	2.493.168,62			0,00							0,00
2) Tasse (tit.I - cat.2)	1.290.630,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	1.290.630,84			0,00							0,00
3) Tributi speciali (tit.I - cat.3)	978.564,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	978.564,37			0,00							0,00
Totale entrate tributarie	4.762.363,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		4.762.363,83		C I	0,00		D II					0,00
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI																			
1) da Stato (tit.II - cat.1)	289.291,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	289.291,06			0,00							0,00
2) da regione (tit.II - cat.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00			0,00							0,00
3) da regione per funzioni delegate (tit.II - cat.3)	9.482,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	9.482,19			0,00							0,00
4) da org. comunitari e internazionali (tit.II - cat.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00			0,00							0,00
5) da altri enti settore pubblico (tit.II - cat.5)	167.629,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	167.629,89			0,00							0,00
Totale entrate da trasferimenti	466.403,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		466.403,14		C I	0,00		D II					0,00
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																			
1) Proventi servizi pubblici (tit.III - cat.1)	715.277,06	0,00	0,00	0,00	0,00	98.216,05	0,00	A3	617.061,01	(nota1)		0,00							0,00
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III - cat.2)	87.473,92	2.000,76	2.000,51	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	87.474,17			0,00							-0,25
3) Proventi finanziari (tit.III - cat.3)	750,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		750,55			0,00							0,00
- Interessi su depositi, ecc.	750,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	750,55			0,00							0,00
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00			0,00							0,00
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit.III - cat.4)	206,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	206,71			0,00							0,00
5) Proventi diversi (tit.III - cat.5)	233.754,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	233.754,92			0,00							0,00
Totale entrate extratributarie	1.037.463,16	2.000,76	2.000,51	0,00	0,00	98.216,05	0,00		939.247,36		C I	0,00		D II					-0,25
Totale entrate correnti	6.266.230,13	2.000,76	2.000,51	0,00	0,00	98.216,05	0,00		6.168.014,33			0,00							-0,25
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI																			
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit.IV - cat.1)	23.368,89								0,00	(nota3)	A II	23.368,89							0,00
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit.IV - cat.2)	680.000,00							E24	0,00	(nota2)									680.000,00
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV - cat.3)	0,00							E26	0,00	(nota2)									0,00
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV - cat.4)	0,00																		0,00
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV - cat.5)	253.834,69							A6	0,00	(nota4)				B I					253.834,69
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	933.834,69								0,00	(nota5)				B II					933.834,69
6) Riscossione di crediti (tit.IV - cat.6)	50.000,00											50.000,00							
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf.di capitali ecc.	1.007.203,58								0,00			73.368,89							933.834,69
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI																			
1) Anticipazioni di cassa (tit.V - cat.1)	0,00													C IV					0,00
2) Finanziamenti a breve termine (tit.V - cat.2)	0,00													C I 1)					0,00
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit.V - cat.3)	0,00													C I 2)					0,00
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit.V - cat.4)	0,00													C I 3)					0,00
Totale entrate accensione prestiti	0,00								0,00			0,00							0,00
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI	(tit.VI)	922.408,10									(nota6)	BII(3e)	116.703,49						

Totale generale dell'entrata

- Insussistenze del passivo
- Sopravvenienze attive
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.

8.195.841,81		6.168.014,33		190.072,38	933.834,44
	E 22	36.382,42	(nota7)		
	E 23	588.106,07	(nota8)		
	A 7	0,00	(nota9)	51.163,18	
				0,00	(nota10)
	A 8	0,00		0,00	

NOTE

- (1) - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C III) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA;
- (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 viene portato in diminuzione nel conto economico (E26);
- (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, regione, 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 da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativi; 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 unità prodotte verranno realizzate;
- (10) - la Corte dei conti, nelle specifiche per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di prodotti.

COMUNE DI ARCISATE – ANNO 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE 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)
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE																			
1) Imposte (tit.I - cat.1)	2.493.168,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	2.493.168,62			0,00							0,00
2) Tasse (tit.I - cat.2)	1.290.630,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	1.290.630,84			0,00							0,00
3) Tributi speciali (tit.I - cat.3)	978.564,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	978.564,37			0,00							0,00
Totale entrate tributarie	4.762.363,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		4.762.363,83		C I	0,00		D II					0,00
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI																			
1) da Stato (tit.II - cat.1)	289.291,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	289.291,06			0,00							0,00
2) da regione (tit.II - cat.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00			0,00							0,00
3) da regione per funzioni delegate (tit.II - cat.3)	9.482,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	9.482,19			0,00							0,00
4) da org. comunitari e internazionali (tit.II - cat.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00			0,00							0,00
5) da altri enti settore pubblico (tit.II - cat.5)	167.629,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	167.629,89			0,00							0,00
Totale entrate da trasferimenti	466.403,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		466.403,14		C I	0,00		D II					0,00
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																			
1) Proventi servizi pubblici (tit.III - cat.1)	715.277,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.216,05	A3	617.061,01	(nota1)		0,00							0,00
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III - cat.2)	87.473,92	2.000,76	2.000,51	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	87.474,17			0,00							-0,25
3) Proventi finanziari (tit.III - cat.3)	750,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		750,55			0,00							0,00
- Interessi su depositi, ecc.	750,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	750,55			0,00							0,00
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00			0,00							0,00
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit.III - cat.4)	206,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	206,71			0,00							0,00
5) Proventi diversi (tit.III - cat.5)	233.754,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	233.754,92			0,00							0,00
Totale entrate extratributarie	1.037.463,16	2.000,76	2.000,51	0,00	0,00	0,00	98.216,05		939.247,36		C I	0,00		D II					-0,25
Totale entrate correnti	6.266.230,13	2.000,76	2.000,51	0,00	0,00	0,00	98.216,05		6.168.014,33			0,00							-0,25
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI																			
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit.IV - cat.1)	23.368,89								0,00	(nota3)	A II	23.368,89							0,00
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit.IV - cat.2)	680.000,00							E24	0,00	(nota2)									680.000,00
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV - cat.3)	0,00							E26	0,00	(nota2)									0,00
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV - cat.4)	0,00																		0,00
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV - cat.5)	253.834,69							A6	0,00	(nota4)									253.834,69
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	933.834,69								0,00	(nota5)		0,00							933.834,69
6) Riscossione di crediti (tit.IV - cat.6)	50.000,00											50.000,00							
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf.di capitali ecc.	1.007.203,58								0,00			73.368,89							933.834,69
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI																			
1) Anticipazioni di cassa (tit.V - cat.1)	0,00																		0,00
2) Finanziamenti a breve termine (tit.V - cat.2)	0,00																		0,00
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit.V - cat.3)	0,00																		0,00
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit.V - cat.4)	0,00																		0,00
Totale entrate accensione prestiti	0,00								0,00			0,00							0,00
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI																			
(tit.VI)	922.408,10										(nota6)	BII(3e)	116.703,49						

Totale generale dell'entrata

- Insussistenze del passivo
- Sopravvenienze attive
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.

8.195.841,81		6.168.014,33		190.072,38	933.834,44
	E 22	36.382,42	(nota7)		
	E 23	588.106,07	(nota8)		
	A 7	0,00	(nota9)	51.163,18	
				0,00	(nota10)
	A 8	0,00		0,00	

NOTE

- (1) - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C III) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA;
- (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 viene portato in diminuzione nel conto economico (E26);
- (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, regione, 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 da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativi; 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 unità prodotte verranno realizzate;
- (10) - la Corte dei conti, nelle specifiche per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di prodotti.

COMUNE DI ARCISATE
Provincia di VARESE

CONTO DEL PATRIMONIO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

COMUNE DI ARCISATE

Provincia di VARESE

La tecnica contabile consente la stampa dell'attivo patrimoniale in due diverse versioni: “Al lordo dei fondi di ammortamento” e “Al netto dei fondi di ammortamento”.

In ogni caso, si tratta di due prospetti che portano al medesimo risultato numerico complessivo.

Considerato che la Corte dei Conti richiede, per l'invio informatizzato del “Conto del Patrimonio”, solo la rappresentazione “Al netto dei fondi di ammortamento”, si propone anche quest'ultimo tipo di prospetto.

COMUNE DI ARCISATE - Anno 2015

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) (al LORDO del fondo ammortamento)		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DAC/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
1)	Costi pluriennali capitalizzati <i>(relativo fondo amm.to in detrazione)</i>		317.668,93 305.589,88	51.163,18 0,00	0,00 0,00	0,00 10.243,21	0,00 0,00	368.832,11 315.833,09
Totale			12.079,05	51.163,18	0,00	-10.243,21	0,00	52.999,02
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
1)	Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		12.289.638,08 2.924.305,10	95.616,46 0,00	0,00 0,00	1.306.692,10 290.341,57	0,00 0,00	13.691.946,64 3.214.646,67
2)	Terreni (patrimonio indisponibile)		254.780,99	0,00	0,00	0,00	0,00	254.780,99
3)	Terreni (patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		9.710.867,01 3.959.579,25	147.650,19 0,00	0,00 0,00	1.466.031,18 337.627,74	0,00 0,00	11.324.548,38 4.297.206,99
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		1.098.505,91 490.070,06	0,00 0,00	0,00 0,00	45.245,40 36.083,68	0,00 0,00	1.143.751,31 526.153,74
6)	Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		554.413,87 509.856,42	29.897,18 0,00	0,00 0,00	0,00 37.088,83	0,00 0,00	584.311,05 546.945,25
7)	Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		471.395,64 463.938,14	56.368,29 0,00	0,00 0,00	0,00 5.551,60	0,00 0,00	527.763,93 469.489,74
8)	Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		494.510,60 478.889,96	34.571,95 0,00	0,00 0,00	0,00 11.334,81	0,00 0,00	529.082,55 490.224,77
9)	Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		633.433,44 597.666,77	9.999,75 0,00	0,00 0,00	0,00 19.546,95	0,00 0,00	643.433,19 617.213,72
10)	Universalità di beni (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		220.680,07 219.501,07	15.188,70 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	235.868,77 219.501,07
11)	Universalità di beni (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		152.681,39 119.875,49	38.106,01 0,00	0,00 0,00	0,00 21.315,18	0,00 0,00	190.787,40 141.190,67
12)	Diritti reali su beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13)	Immobilizzazioni in corso		2.935.337,67	228.341,40	0,00	0,00	2.817.968,68	345.710,39
Totale			19.052.562,41	655.739,93	0,00	2.059.078,32	2.817.968,68	18.949.411,98
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
1)	Partecipazioni in:							
a)	imprese controllate		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
b)	imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	altre imprese		19,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,00
2)	Crediti verso:							
a)	imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Titoli (investimenti a medio e lungo termine)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Crediti di dubbia esigibilità <i>(detrato il fondo svalutazione crediti)</i>		622.150,11 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.255.005,87 0,00	622.150,11 0,00	1.255.005,87 0,00
5)	Crediti per depositi cauzionali		4.367,72	0,00	0,00	0,00	0,00	4.367,72
Totale			636.536,83	0,00	0,00	1.255.005,87	622.150,11	1.269.392,59
Totale immobilizzazioni			19.701.178,29	706.903,11	0,00	3.303.840,98	3.440.118,79	20.271.803,59

B)	ATTIVO CIRCOLANTE						
I)	RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	CREDITI						
1)	Verso contribuenti	1.431.515,34	1.319.203,41	1.292.684,36	622.150,11	1.905.721,65	174.462,85
2)	Verso enti del sett. pubblico allargato						
a)	Stato - correnti	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,00
	- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Regione - correnti	9.419,82	0,00	9.419,82	0,00	0,00	0,00
	- capitale	192.884,38	0,00	0,00	0,00	0,00	192.884,38
c)	Altri - correnti	181.519,64	91.839,92	166.791,08	0,00	0,00	106.568,48
	- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Verso debitori diversi						
a)	verso utenti di servizi pubblici	425.995,30	458.281,77	60.348,02	0,00	640.307,51	183.621,54
b)	verso utenti di beni patrimoniali	47.625,16	16.482,25	42.850,02	0,00	21.100,00	157,39
c)	verso altri - correnti	111.026,44	47.863,19	41.356,93	0,00	0,00	117.532,70
	- capitale	534.404,22	50.000,00	102.571,98	0,00	0,00	481.832,24
d)	da alienazioni patrimoniali	26.420,83	5.358,83	3.096,57	0,00	0,00	28.683,09
e)	per somme corrisposte c/terzi	188.716,63	116.703,49	112.661,04	0,00	0,00	192.759,08
4)	Crediti per IVA	44.488,55	0,00	0,00	23.110,96	44.488,55	23.110,96
5)	Per depositi						
a)	banche	2.532,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2.532,80
b)	Cassa Depositi e Prestiti	179.988,15	0,00	0,00	0,00	0,00	179.988,15
	Totale	3.376.553,26	2.105.732,86	1.831.779,82	645.261,07	2.611.617,71	1.684.149,66
III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
1)	Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1)	Fondo di cassa	4.613.456,03	7.842.406,61	7.295.103,92	0,00	0,00	5.160.758,72
2)	Depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	4.613.456,03	7.842.406,61	7.295.103,92	0,00	0,00	5.160.758,72
	Totale attivo circolante	7.990.009,29	9.948.139,47	9.126.883,74	645.261,07	2.611.617,71	6.844.908,38
C)	RATEI E RISCONTI						
I)	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	Risconti attivi	826,33	0,00	0,00	826,33	826,33	826,33
	Totale ratei e risconti	826,33	0,00	0,00	826,33	826,33	826,33
	Totale dell'attivo (A+B+C)	27.692.013,91	10.655.042,58	9.126.883,74	3.949.928,38	6.052.562,83	27.117.538,30
D)	CONTI D'ORDINE						
D)	OPERE DA REALIZZARE	5.145.595,05	10.618,88	189.048,39	0,00	0,00	4.967.165,54
E)	BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F)	BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale conti d'ordine	5.145.595,05	10.618,88	189.048,39	0,00	0,00	4.967.165,54

COMUNE DI ARCISATE - Anno 2015

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) (al NETTO del fondo ammortamento)		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DAC/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
A)	IMMOBILIZZAZIONI							
I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1)	Costi pluriennali capitalizzati <i>(relativo fondo amm.to in detrazione)</i>		12.079,05	51.163,18	0,00	0,00	10.243,21	52.999,02
			305.589,88	0,00	0,00	10.243,21	0,00	315.833,09
	Totale		12.079,05	51.163,18	0,00	0,00	10.243,21	52.999,02
II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1)	Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		9.365.332,98	95.616,46	0,00	1.306.692,10	290.341,57	10.477.299,97
			2.924.305,10	0,00	0,00	290.341,57	0,00	3.214.646,67
2)	Terreni (patrimonio indisponibile)		254.780,99	0,00	0,00	0,00	0,00	254.780,99
3)	Terreni (patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		5.751.287,76	147.650,19	0,00	1.466.031,18	337.627,74	7.027.341,39
			3.959.579,25	0,00	0,00	337.627,74	0,00	4.297.206,99
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		608.435,85	0,00	0,00	45.245,40	36.083,68	617.597,57
			490.070,06	0,00	0,00	36.083,68	0,00	526.153,74
6)	Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		44.557,45	29.897,18	0,00	0,00	37.088,83	37.365,80
			509.856,42	0,00	0,00	37.088,83	0,00	546.945,25
7)	Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		7.457,50	56.368,29	0,00	0,00	5.551,60	58.274,19
			463.938,14	0,00	0,00	5.551,60	0,00	469.489,74
8)	Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		15.620,64	34.571,95	0,00	0,00	11.334,81	38.857,78
			478.889,96	0,00	0,00	11.334,81	0,00	490.224,77
9)	Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		35.766,67	9.999,75	0,00	0,00	19.546,95	26.219,47
			597.666,77	0,00	0,00	19.546,95	0,00	617.213,72
10)	Universalità di beni (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		1.179,00	15.188,70	0,00	0,00	0,00	16.367,70
			219.501,07	0,00	0,00	0,00	0,00	219.501,07
11)	Universalità di beni (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		32.805,90	38.106,01	0,00	0,00	21.315,18	49.596,73
			119.875,49	0,00	0,00	21.315,18	0,00	141.190,67
12)	Diritti reali su beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13)	Immobilizzazioni in corso		2.935.337,67	228.341,40	0,00	0,00	2.817.968,68	345.710,39
	Totale		19.052.562,41	655.739,93	0,00	2.817.968,68	3.576.859,04	18.949.411,98
III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1)	Partecipazioni in:							
a)	imprese controllate		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
b)	imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	altre imprese		19,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,00
2)	Crediti verso:							
a)	imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Titoli (investimenti a medio e lungo termine)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Crediti di dubbia esigibilità <i>(detrato il fondo svalutazione crediti)</i>		622.150,11	0,00	0,00	1.255.005,87	622.150,11	1.255.005,87
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Crediti per depositi cauzionali		4.367,72	0,00	0,00	0,00	0,00	4.367,72
	Totale		636.536,83	0,00	0,00	1.255.005,87	622.150,11	1.269.392,59
	Totale immobilizzazioni		19.701.178,29	706.903,11	0,00	4.072.974,55	4.209.252,36	20.271.803,59

B)	ATTIVO CIRCOLANTE						
I)	RIMANENZE						
	Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	CREDITI						
1)	Verso contribuenti	1.431.515,34	1.319.203,41	1.292.684,36	622.150,11	1.905.721,65	174.462,85
2)	Verso enti del sett. pubblico allargato						
a)	Stato - correnti	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,00
	- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Regione - correnti	9.419,82	0,00	9.419,82	0,00	0,00	0,00
	- capitale	192.884,38	0,00	0,00	0,00	0,00	192.884,38
c)	Altri - correnti	181.519,64	91.839,92	166.791,08	0,00	0,00	106.568,48
	- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Verso debitori diversi						
a)	verso utenti di servizi pubblici	425.995,30	458.281,77	60.348,02	0,00	640.307,51	183.621,54
b)	verso utenti di beni patrimoniali	47.625,16	16.482,25	42.850,02	0,00	21.100,00	157,39
c)	verso altri - correnti	111.026,44	47.863,19	41.356,93	0,00	0,00	117.532,70
	- capitale	534.404,22	50.000,00	102.571,98	0,00	0,00	481.832,24
d)	da alienazioni patrimoniali	26.420,83	5.358,83	3.096,57	0,00	0,00	28.683,09
e)	per somme corrisposte c/terzi	188.716,63	116.703,49	112.661,04	0,00	0,00	192.759,08
4)	Crediti per IVA	44.488,55	0,00	0,00	23.110,96	44.488,55	23.110,96
5)	Per depositi						
a)	banche	2.532,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2.532,80
b)	Cassa Depositi e Prestiti	179.988,15	0,00	0,00	0,00	0,00	179.988,15
	Totale	3.376.553,26	2.105.732,86	1.831.779,82	645.261,07	2.611.617,71	1.684.149,66
III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
1)	Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1)	Fondo di cassa	4.613.456,03	7.842.406,61	7.295.103,92	0,00	0,00	5.160.758,72
2)	Depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	4.613.456,03	7.842.406,61	7.295.103,92	0,00	0,00	5.160.758,72
	Totale attivo circolante	7.990.009,29	9.948.139,47	9.126.883,74	645.261,07	2.611.617,71	6.844.908,38
C)	RATEI E RISCONTI						
I)	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	Risconti attivi	826,33	0,00	0,00	826,33	826,33	826,33
	Totale ratei e risconti	826,33	0,00	0,00	826,33	826,33	826,33
	Totale dell'attivo (A+B+C)	27.692.013,91	10.655.042,58	9.126.883,74	4.719.061,95	6.821.696,40	27.117.538,30
D)	CONTI D'ORDINE						
D)	OPERE DA REALIZZARE	5.145.595,05	10.618,88	189.048,39	0,00	0,00	4.967.165,54
E)	BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F)	BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale conti d'ordine	5.145.595,05	10.618,88	189.048,39	0,00	0,00	4.967.165,54

COMUNE DI ARCISATE – ANNO 2015

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DAC/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO								
I)	Netto patrimoniale		7.860.434,41	0,00	0,00	0,00	712.449,65	7.147.984,76
II)	Netto da beni demaniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale patrimonio netto		7.860.434,41	0,00	0,00	0,00	712.449,65	7.147.984,76
B) CONFERIMENTI								
I)	Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		12.533.503,19	957.203,58	0,00	0,00	0,00	13.490.706,77
II)	Conferimenti da concessioni di edificare		2.673.648,41	0,00	106.932,56	0,00	0,00	2.566.715,85
	Totale conferimenti		15.207.151,60	957.203,58	106.932,56	0,00	0,00	16.057.422,62
C) DEBITI								
I)	Debiti di finanziamento:							
	1) per finanziamenti a breve termine		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) per mutui e prestiti		1.903.070,76	0,00	82.101,11	0,00	0,00	1.820.969,65
	3) per prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4) per debiti pluriennali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	Debiti di funzionamento		2.159.581,36	1.382.104,78	1.346.181,28	0,00	587.792,85	1.607.712,01
III)	Debiti per IVA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV)	Debiti per anticipazioni di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V)	Debiti per somme anticipate da terzi		320.305,79	242.860,40	243.297,46	0,00	27.889,21	291.979,52
VI)	Debiti verso:							
	1) imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII)	Altri debiti		239.469,23	0,00	50.000,00	0,00	0,00	189.469,23
	Totale debiti		4.622.427,14	1.624.965,18	1.721.579,85	0,00	615.682,06	3.910.130,41
D) RATEI E RISCONTI								
I)	Ratei passivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	Risconti passivi		2.000,76	0,00	0,00	2.000,51	2.000,76	2.000,51
	Totale ratei e risconti		2.000,76	0,00	0,00	2.000,51	2.000,76	2.000,51
	Totale del passivo (A+B+C+D)		27.692.013,91	2.582.168,76	1.828.512,41	2.000,51	1.330.132,47	27.117.538,30
E) CONTI D'ORDINE								
E)	IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		5.145.595,05	10.618,88	189.048,39	0,00	0,00	4.967.165,54
F)	CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G)	BENI DI TERZI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale conti d'ordine		5.145.595,05	10.618,88	189.048,39	0,00	0,00	4.967.165,54

Comune di Arcisate, il 21/06/2016

Timbro dell'ente

Il Segretario

Dott.ssa Vania Pescarin

Il legale rappresentante

Angelo Pierobon

Il responsabile del servizio finanziario

Rag. Adriano Malnati

COMUNE DI ARCISATE
Provincia di VARESE

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

CONTO ECONOMICO		IMPORTI		
		PARZIALI	TOTALI	COMPLESSIVI
A)	PROVENTI DELLA GESTIONE			
1)	Proventi tributari	4.762.363,83		
2)	Proventi da trasferimenti	466.403,14		
3)	Proventi da servizi pubblici	617.061,01		
4)	Proventi da gestione patrimoniale	87.474,17		
5)	Proventi diversi	233.754,92		
6)	Proventi da concessioni da edificare	0,00		
7)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8)	Variazione nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
	Totale proventi della gestione (A)		6.167.057,07	
B)	COSTI DELLA GESTIONE			
9)	Personale	1.562.769,78		
10)	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	49.324,22		
11)	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12)	Prestazioni di servizi	2.547.003,62		
13)	Utilizzo beni di terzi	100.474,15		
14)	Trasferimenti	862.181,49		
15)	Imposte e tasse	107.270,01		
16)	Quote di ammortamento d'esercizio	769.133,57		
	Totale costi di gestione (B)		5.998.156,84	
	Risultato della gestione (A-B)			168.900,23
C)	PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE			
17)	Utili	206,71		
18)	Interessi su capitale in dotazione	0,00		
19)	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
	Totale (C) (17+18-19)		206,71	
	Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)			169.106,94
D)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20)	Interessi attivi	750,55		
21)	Interessi passivi:			
	- su mutui e prestiti	107.789,29		
	- su obbligazioni	107.789,29		
	- su anticipazioni	0,00		
	- per altre cause	0,00		
	Totale (D) (20-21)		-107.038,74	
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	Proventi			
22)	Insussistenze del passivo	36.382,42		
23)	Sopravvenienze attive	588.106,07		
24)	Plusvalenze patrimoniali	0,00		
	Totale proventi (e.1) (22+23+24)	624.488,49		
	Oneri			
25)	Insussistenze dell'attivo	1.391.918,67		
26)	Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27)	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00		
28)	Oneri straordinari	7.087,67		
	Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)	1.399.006,34		
	Totale (E) (e.1 - e.2)		-774.517,85	
	Risultato economico dell'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)			-712.449,65

Comune di Arcisate, Il 21/06/2016

Timbro
dell'Ente

Il Segretario
Dott.ssa Vania Pescarin

Il legale rappresentante dell'ente
Angelo Pierobon

Il responsabile del servizio finanziario
Rag. Adriano Malnati