

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				BI	BI
I 1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	25.849,36	877,24	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre	1.357.136,27	1.849.166,39	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		1.382.985,63	1.850.043,63		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II 1	Beni demaniali	14.124.051,28	13.836.752,13		
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture	13.255.541,45	13.003.732,76		
1.9	Altri beni demaniali	868.509,83	833.019,35		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	27.125.892,08	27.965.694,52		
2.1	Terreni	360.616,80	530.074,80	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	26.668.460,83	27.370.358,60		
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	21.123,69		BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	6.430,99	5.604,73	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	14.912,21	26.816,57		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	44.268,00	24.786,01		
2.7	Mobili e arredi	10.079,56	8.053,81		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.146.508,78	869.730,32	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		42.396.452,14	42.672.176,97		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
IV 1	Partecipazioni in	28.340,00	28.340,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate			BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	28.340,00	28.340,00		
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate			BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie		28.340,00	28.340,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		43.807.777,77	44.550.560,60		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	Crediti (2)				
	1 Crediti di natura tributaria	1.007.600,53	1.771.289,97		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
	b Altri crediti da tributi	1.437.560,83	1.752.374,46		
	c Crediti da Fondi perequativi		18.915,51		
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	554.895,07	330.812,09		
	a verso amministrazioni pubbliche	554.895,07	330.812,09		
	b imprese controllate			CII2	CII2
	c imprese partecipate			CII3	CII3
	d verso altri soggetti				
	3 Verso clienti ed utenti	1.003.739,45	1.574.090,70	CII1	CII1
	4 Altri Crediti	655.767,29	695.261,43	CII5	CII5
	a verso l'erario				
	b per attività svolta per c/terzi	13.855,87			
	c altri	667.022,69	695.261,43		
	Totale crediti	3.222.002,34	4.371.454,19		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
	1 Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5 CIII6	CIII1,2,3 CIII5
	2 Altri titoli				
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	Disponibilità liquide				
	1 Conto di tesoreria	3.974.052,10	3.110.840,96		
	a Istituto tesoriere	3.974.052,10	3.110.840,96		CIV1a
	b presso Banca d'Italia				
	2 Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
	3 Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	3.974.052,10	3.110.840,96		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.196.054,44	7.482.295,15		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	288,44	401,80	D	D
	2 Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	288,44	401,80		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	51.004.120,65	52.033.257,55		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	1.117.213,77	1.117.213,77	AI	AI
II	Riserve	35.480.412,81	35.214.740,97		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	235.516,04	235.516,04	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	15.408.077,50	15.408.077,50	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	19.836.819,27	19.571.147,43		
III	Risultato economico dell'esercizio	-1.236.240,49		AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	35.351.386,09	36.331.954,74		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)				
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
	TOTALE T.F.R. (C)				
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	2.492.151,51	2.925.333,26		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	4.000,00	4.000,00		
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	2.488.151,51	2.921.333,26	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.990.406,39	1.691.595,16	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	647.944,32	540.761,13		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	467.870,72	292.446,65		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	180.073,60	248.314,48		
5	Altri debiti	848.792,71	581.304,36	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	25.572,86	76.756,74		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	37.695,86	16.568,84		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	785.523,99	487.978,78		
	TOTALE DEBITI (D)	5.979.294,93	5.738.993,91		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	9.663.439,63	9.962.308,90	E	E
1	Contributi agli investimenti	9.663.439,63	9.962.308,90		
a	da altre amministrazioni pubbliche	9.663.439,63	9.962.308,90		
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	9.663.439,63	9.962.308,90		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	51.004.120,65	52.033.257,55		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE 1) Impegni su esercizi futuri 2) Beni di terzi in uso 3) Beni dati in uso a terzi 4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche 5) Garanzie prestate a imprese controllate 6) Garanzie prestate a imprese partecipate 7) Garanzie prestate a altre imprese		583.946,20			
	TOTALE CONTI D'ORDINE	583.946,20			

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto d'imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	7.076.200,91			
2	Proventi da fondi perequativi	406.177,67			
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.382.835,82			
a	Proventi da trasferimenti correnti	259.282,42			A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	298.869,27			E20c
c	Contributi agli investimenti	824.684,13			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.646.421,01		A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.086.041,75			
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	20.266,75		A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		11.531.902,16			
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	128.751,10		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	5.323.111,66		B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	1.380.686,69		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.878.331,22			
a	Trasferimenti correnti	1.814.863,00			
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	63.468,22			
13	Personale	1.747.407,42		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.521.980,37		B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	632.964,88		B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.889.015,49		B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti	455.071,57		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	148.187,64		B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		13.583.527,67			
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-2.051.625,51			
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	681,96		C16	C16
Totale proventi finanziari		681,96			
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	123.160,33		C17	C17
a	Interessi passivi	123.160,33			
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		123.160,33			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-122.478,37			

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
22	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	1.166.923,47		E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	329.327,00			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	246.163,00			
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	496.615,08			E20b
d	Plusvalenze patrimoniali				E20c
e	Altri proventi straordinari	94.818,39			
	Totale proventi straordinari	1.166.923,47			
25	Oneri straordinari	104.967,50		E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	29.966,05			E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari	75.001,45			E21d
	Totale oneri straordinari	104.967,50			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.061.955,97			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-1.112.147,91			
26	Imposte (*)	124.092,68		22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-1.236.240,49		23	23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno		riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				VA	SE
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				BI	BI
Costi di impianto e di ampliamento				BI1	BI1
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità				BI2	BI2
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			877,24	BI3	BI3
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile				BI4	BI4
Avviamento				BI5	BI5
Immobilizzazioni in corso ed acconti				BI6	BI6
Altre			1.849.166,39	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali			1.850.043,63		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
Beni demaniali			13.836.752,13		
1.1 Terreni					
Fabbricati					
1.3 Infrastrutture			13.003.732,78		
1.9 Altri beni demaniali			833.019,35		
III.2 Altre immobilizzazioni materiali (3)			27.965.694,52		
Terreni			530.074,80	BII1	BII1
a di cui in leasing finanziario					
Fabbricati			27.370.358,60		
a di cui in leasing finanziario					
Impianti e macchinari				BII2	BII2
a di cui in leasing finanziario					
Attrezzature industriali e commerciali			5.604,73	BII3	BII3
Mezzi di trasporto			26.816,57		
Macchine per ufficio e hardware			24.786,01		
Mobili e arredi			8.053,81		
Infrastrutture					
Diritti reali di godimento					
Altri beni materiali					
Immobilizzazioni in corso ed acconti			869.730,32	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali			42.672.176,97		
IV <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
Partecipazioni in			28.340,00	BIII1	BIII1
a imprese controllate				BIII1a	BIII1a
b imprese partecipate				BIII1b	BIII1b
c altri soggetti			28.340,00		
Crediti verso				BIII2	BIII2
a altre amministrazioni pubbliche					
b imprese controllate				BIII2a	BIII2a
c imprese partecipate				BIII2b	BIII2b
d altri soggetti				BIII2c	BIII2c
Altri titoli				BIII3	BIII3
Totale immobilizzazioni finanziarie			28.340,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			44.550.560,60		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	Crediti (2)				
	Crediti di natura tributaria		1.771.289,97		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
	b Altri crediti da tributi		1.752.374,46		
	c Crediti da Fondi perequativi		18.915,51		
	2 Crediti per trasferimenti e contributi		330.812,09		
	a verso amministrazioni pubbliche		330.812,09		
	b imprese controllate			CII2	CII2
	c imprese partecipate			CII3	CII3
	d verso altri soggetti				
	Verso clienti ed utenti		1.574.090,70	CII1	CII1
	Altri Crediti		695.261,43	CII5	CII5
	a verso l'erario				
	b per attività svolta per c/terzi				
	c altri		695.261,43		
	Totale crediti		4.371.454,19		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
	Altri titoli			CIII6	CIII6
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
	Conto di tesoreria		3.110.840,96		
	a Istituto tesoriere		3.110.840,96		CIV1a
	b presso Banca d'Italia				
	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide		3.110.840,96		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		7.482.295,15		
	D) RATEI E RISCONTI				
	Ratei attivi		401,80	D	D
	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		401,80		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		52.033.257,55		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione		1.117.213,77	A1	A1
II	Riserve		35.214.740,97		
	da risultato economico di esercizi precedenti		235.516,04	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
III	da capitale		15.408.077,50	AII, AIII	AII, AIII
	da permessi di costruire		19.571.147,43		
	Risultato economico dell'esercizio			AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		36.331.954,74		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
	Per imposte			B2	B2
	Altri			B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)				
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
	TOTALE T.F.R. (C)				
	D) DEBITI (1)				
	Debiti da finanziamento		2.925.333,26		
a	prestiti obbligazionari			D1 e D2	
b	vi/ altre amministrazioni pubbliche		4.000,00		
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori		2.921.333,26	D5	
	Debiti verso fornitori		1.691.595,16	D7	
	Acconti			D6	
	Debiti per trasferimenti e contributi		540.781,13		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche		292.446,65		
c	imprese controllate			D9	
d	imprese partecipate			D10	
e	altri soggetti		248.314,48		
	Altri debiti:		581.304,36	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari		76.756,74		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		16.568,84		
c	per attività svolta per terzi (2)				
d	altri		487.978,78		
	TOTALE DEBITI (D)		5.738.993,91		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi			E	
	Risconti passivi		9.962.308,90	E	
	Contributi agli investimenti		9.962.308,90		
a	da altre amministrazioni pubbliche		9.962.308,90		
b	da altri soggetti				
	Concessioni pluriennali				
	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		9.962.308,90		

	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	52.033.257,55		
--	--------------------------------	---------------	--	--

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	2015-16	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
TOTALE CONTI D'ORDINE					

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b).

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA

RICLASSIFICAZIONE ATTIVITA' E PASSIVITA' CON ANALISI E DETERMINAZIONE VALUTAZIONI ATTIVO E PASSIVO CON REGISTRAZIONI CONTABILI

DETERMINAZIONE NUOVO PATRIMONIO NETTO

DPR 194/1996	DLGS 118/2011
Netto patrimoniale	€ 1.117.213,77
Netto da beni demaniali	€ 14.850.395,01
	€ 235.516,04
	€ 14.614.878,97
	€ 19.571.147,43
PATRIMONIO NETTO	€ 35.538.756,21

Scomposizione patrimonio netto e determinazione riserve

Voci	Importi	Note
Fondo di dotazione**	€ 1.117.213,77	Attribuito come valore del netto patrimoniale dal conto 2015 al netto della voce "netto da beni demaniali al netto delle riserve"
Avanzi portati a nuovo*	€ 235.516,04	Attribuito come valore del netto patrimoniale al netto della voce "netto da beni demaniali al netto delle riserve"
Riserve da rivalutazione	€ 14.614.878,97	Calcolato come differenza tra il fondo di dotazione e gli utili a nuovo
Riserve da permessi di costruire	€ 19.571.147,43	Valore voce Bil Conto del pat imonio 2015
Risultato economico	€ -	Nello stato patrimoniale di agertura la voce non è stata valorizzata

*Risultati economici esercizi prec.

2015	€ 737.210,64
2014	€ 316.962,36
2013	€ 84.235,48
2012	€ 112.436,92
2011	€ 11.940,16
Totale	€ 235.516,04

RETTIFICHE VARIAZIONI SOSTANZIALI

Voce	Valore chiusura DPR 194/1996	Valore criteri DLgs 118/2011	Rettifica
Immobilitazioni materiali in costruzione			€ -
Debiti vs fornitori			€ -

Voce	Dare	Avere	Rettifica	Note
Immobilitazioni materiali in costruzione	€ 869.730,32		€ 869.730,32	Rettifiche di rivalutazione residui passivi Titolo II*
Debiti vs fornitori		€ 869.730,32	€ 869.730,32	Rettifiche di rivalutazione residui passivi Titolo II*
Immobilitazioni materiali diverse	€ 1.573.740,76		€ 1.573.740,76	Adeguamento differenza consistenza finale da inventario con conto del patrimonio 2015 a seguito revisione inventario
Riserve di rivalutazione		€ 1.573.740,76	€ 1.573.740,76	Adeguamento differenza consistenza finale da inventario con conto del patrimonio 2015 a seguito revisione inventario
Crediti da attivo circolante	€ 780.542,23		€ 780.542,23	Adeguamento differenza consistenza finale crediti con residui attivi conto bilancio
Riserve di rivalutazione		€ 780.542,23	€ 780.542,23	Adeguamento differenza consistenza finale crediti con residui attivi conto bilancio
TOTALE	€ 869.730,32	€ 869.730,32	€ -	

DETTAGLIO ANALITICO ATTIVITA' E PASSIVITA' SCRITTURE DI APERTURA

ATTIVO		PASSIVO	
Conto e descrizione	Valore	Conto e descrizione	Valore
1.2.1.3.3.1.1 - Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	€ 877,24	2.1.1.2.1.1.1 - Fondo di dotazione	€ 1.117.213,77
1.2.1.9.1.1.1 - Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	€ 1.849.166,39	2.1.2.1.3.1.1 - Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	€ 235.516,04
1.2.2.1.1.1.1 - Infrastrutture demaniali	€ 13.003.732,78	2.1.2.2.1.1.1 - Riserve da rivalutazione	€ 15.408.077,50
1.2.2.1.9.1.1 - Altri beni demaniali	€ 833.019,35	2.1.2.3.1.1.1 - Riserve da permessi di costruire	€ 19.571.147,43
1.2.2.2.1.1.1 - Mezzi di trasporto stradali	€ 26.816,57	TOTALE AL PATRIMONIO NETTO	€ 36.331.954,74
1.2.2.2.3.9.1.1 - Mobili e arredi n.a.c.	€ 8.053,81	2.4.1.3.6.1.1 - Debiti per interessi passivi a Ministeri su mutui e altri finanziamenti a medio lung	€ 4.000,00
1.2.2.2.5.9.9.9 - Attrezzature n.a.c.	€ 5.604,73	2.4.1.4.3.4.1 - Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti SpA	€ 2.921.333,26
1.2.2.2.6.1.1 - Macchine per ufficio	€ 378,25	2.4.2.1.1.1.1 - Debiti verso fornitori	€ 1.691.595,16
1.2.2.2.7.1.1 - Server	€ 15.283,85	2.4.3.2.1.2.1 - Debiti per Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	€ 126.048,55
1.2.2.2.7.2.1 - Portazioni di lavoro	€ 812,24	2.4.3.2.1.2.2 - Debiti per Trasferimenti correnti a Province	€ 64.248,65
1.2.2.2.7.3.1 - Periferiche	€ 7.537,27	2.4.3.2.1.2.3 - Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	€ 27.211,53
1.2.2.2.7.9.9.9 - Hardware n.a.c.	€ 774,40	2.4.3.2.1.2.4 - Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	€ 6.540,25
1.2.2.2.9.2.1 - Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	€ 30.852,32	2.4.3.4.1.1.1 - Debiti per Contributi agli investimenti a Ministeri	€ 64.557,11
1.2.2.2.9.3.1 - Fabbricati ad uso scolastico	€ 10.453.668,19	2.4.3.2.1.2.8 - Debiti per Trasferimenti correnti a Università	€ 3.840,56
1.2.2.2.9.16.1 - Impianti sportivi	€ 2.607.390,63	2.4.3.2.9.2.9.9 - Debiti per erogazione di altri assegni e sussidi assistenziali	€ 39.301,10
1.2.2.2.9.17.1 - Fabbricati destinati ad asili nido	€ 165.116,59	2.4.3.2.9.5.9.9 - Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	€ 8.590,36
1.2.2.2.9.9.9.9 - Beni immobili n.a.c.	€ 14.113.330,87	2.4.3.2.9.9.6.1 - Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese	€ 8.500,00
1.2.2.2.13.9.9.9 - Altri terreni n.a.c.	€ 530.074,80	2.4.3.2.9.9.7.1 - Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	€ 144.848,88
1.2.2.4.2.1.1 - Immobilizzazioni materiali in costruzione	€ 869.730,32	2.4.3.4.9.1.1 - Debiti per Contributi agli investimenti a Famiglie	€ 1.970,00
1.2.3.1.9.1.1 - Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche	€ 28.340,00	2.4.3.4.9.2.1 - Debiti per Contributi agli investimenti a altre Imprese	€ 45.154,14
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	€ 44.550.560,60	2.4.5.1.9.1.1 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	€ 164,45
1.3.2.1.1.1.6 - Crediti da riscossione Imposta municipale propria	€ 761.370,89	2.4.5.1.9.1.1.1 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	€ 12.211,09
1.3.2.1.1.1.8 - Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	€ 38.599,72	2.4.5.5.1.1.1 - Debiti per ritenuta del 4% sui contributi pubblici	€ 2.678,00
1.3.2.1.1.1.6 - Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	€ 264.811,12	2.4.5.5.2.1.1 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	€ 0,41
1.3.2.1.1.1.4.1 - Crediti da riscossione Imposta di soggiorno	€ 29.618,70	2.4.5.5.3.1.1 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	€ 5.138,17
1.3.2.1.1.1.5.1 - Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	€ 426.617,90	2.4.5.6.3.1.1 - Erario d'IVA	€ 56.189,63
1.3.2.1.1.1.7.6 - Crediti da riscossione Tassa sui servizi comunali (TAS)	€ 180.575,49	2.4.5.1.1.1.1 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 424,99
1.3.2.1.1.3.2 - IVA a credito	€ 34.273,05	2.4.6.1.1.1.1 - Contributi obbligatori per il personale	€ 16.568,84
1.3.2.1.1.1.5.3 - Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche	€ 16.507,59	2.4.7.1.2.1.1 - Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	€ 20.032,37
1.3.2.1.1.4.1.3 - Crediti da riscossione Fondi perequativi dallo Stato	€ 18.915,51	2.4.7.1.3.1.1.1 - Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato	€ 2.264,55
1.3.2.2.1.1.1 - Crediti da proventi dalla vendita di beni	€ 8.604,48	2.4.7.1.1.4.1.1 - Rimborso per viaggio e trasloco	€ 538,16
1.3.2.2.1.2.1 - Crediti derivanti dalla vendita di servizi	€ 43.293,81	2.4.7.3.1.1.1 - Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	€ 6.987,33
1.3.2.2.2.1.1 - Crediti da fitti, noleggi e locazioni	€ 32.063,57	2.4.7.3.2.1.1 - Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	€ 13.989,70
1.3.2.2.3.1.1 - Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servizi onerosi	€ 1.488.473,84	2.4.7.3.3.1.1 - Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	€ 85,40
1.3.2.2.5.2.1 - Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irr	€ 1.655,00	2.4.7.3.4.1.1 - Debiti verso creditori diversi per altri servizi	€ 185.103,90
1.3.2.3.1.1.9 - Crediti per Trasferimenti correnti da altri enti centrali produttori di servizi econ	€ 10.338,00	2.4.7.4.3.1.1 - Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	€ 57.543,60
1.3.2.3.1.2.1 - Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	€ 28.275,00	2.4.7.4.7.3.1 - Rimborso di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	€ 7.803,61
1.3.2.3.1.1.2.2 - Crediti per Trasferimenti correnti da Province	€ 11.904,00	2.4.7.4.9.9.9.9 - Altri debiti n.a.c.	€ 182.402,34
1.3.2.3.1.2.3 - Crediti per Trasferimenti correnti da Comuni	€ 849,84	2.4.7.1.4.1.1.1 - Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dir	€ 6.974,28
1.3.2.4.1.1.2 - Crediti da Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni S	€ 12.000,00	2.4.7.1.15.1.1 - Indennità di missione e di trasferta	€ 38,82
1.3.2.4.1.2.1 - Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	€ 267.445,25	2.4.7.2.1.1.1 - Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	€ 4.214,72
1.3.2.8.4.10.1 - Crediti da permessi di costruire	€ 4.936,80	TOTALE D) DEBITI	€ 5.738.993,91
1.3.2.8.4.9.1.1 - Crediti diversi	€ 690.374,63	2.5.3.1.1.1.999 - Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	€ 9.962.308,90
1.3.4.1.1.1.1 - Istituto esoneratore/cassiere	€ 3.110.840,96	TOTALE E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	€ 9.962.308,90
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ 7.482.295,15		
1.4.1.1.1.1.1 - Ratei attivi	€ 401,80		
TOTALE D) RATEI E RISCONTI	€ 401,80		
TOTALE ATTIVO	€ 52.033.257,55		

COMUNE DI CASTELNUOVO DEL GARDA

PROSPETTO DI RACCORDO CONTO DEL PATRIMONIO D.Lgs.267/2000 E STATO PATRIMONIALE D.Lgs.118/2011 (Anno: 2015)

Conto del patrimonio D.Lgs.267/2000	Consistenza finale al 31/12/2015	Plano dei conti patrimoniale D.Lgs.118/2011 Descrizione	Consistenza finale al 31/12/2015	Raccordo con stato patrimoniale
30 1)Costi pluriennali capitalizzati	1.849.166,39	1.2.1.99.1.1.1 Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	1.849.166,39	B I 9 Altre
60 1)Beni demaniali	13.836.752,13	1.2.2.1.1.1.1 Infrastrutture demaniali	13.003.732,78	B II 1 1.3 Infrastrutture
		1.2.2.1.99.1.1 Altri beni demaniali	833.019,35	B II 1 1.9 Altri beni demaniali
70 2)Terreni (patrimonio indisponibile)	530.074,80	1.2.2.2.13.99.999 Altri terreni n.a.c.	530.074,80	B III 2 2.1 Terreni
90 4)Fabbricati (patrimonio indisponibile)	24.276.450,38	1.2.2.2.9.17.1 Fabbricati destinati ad asili nido	165.116,59	B III 2 2.2 Fabbricati
		1.2.2.2.9.2.1 Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	30.852,32	B III 2 2.2 Fabbricati
		1.2.2.2.9.3.1 Fabbricati ad uso scolastico	10.453.668,19	B III 2 2.2 Fabbricati
		1.2.2.2.9.99.999 Beni immobili n.a.c.	13.626.813,28	B III 2 2.2 Fabbricati
100 5)Fabbricati (patrimonio disponibile)	3.070.276,60	1.2.2.2.9.16.1 Impianti sportivi	2.607.390,63	B III 2 2.2 Fabbricati
		1.2.2.2.9.99.999 Beni immobili n.a.c.	462.885,97	B III 2 2.2 Fabbricati
110 6)Macchinari, attrezzature, impianti	41.525,62	1.2.2.2.5.99.999 Attrezzature n.a.c.	2.610,15	B III 2 2.4 Attrezzature industriali e commerciali
		1.2.2.2.7.1.1 Server	15.283,85	B III 2 2.6 Macchine per ufficio e hardware
		1.2.2.2.9.99.999 Beni immobili n.a.c.	23.631,62	B III 2 2.2 Fabbricati
120 7)Attrezzature e sistemi informatici	10.001,15	1.2.1.3.3.1.1 Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	877,24	B I 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno
		1.2.2.2.7.2.1 Postazioni di lavoro	812,24	B III 2 2.6 Macchine per ufficio e hardware
		1.2.2.2.7.3.1 Periferiche	7.537,27	B III 2 2.6 Macchine per ufficio e hardware
		1.2.2.2.7.99.999 Hardware n.a.c.	774,40	B III 2 2.6 Macchine per ufficio e hardware
130 8)Automezzi e motomezzi	26.816,57	1.2.2.2.1.1.1 Mezzi di trasporto stradali	26.816,57	B III 2 2.5 Mezzi di trasporto
140 9)Mobili e macchine per ufficio	11.196,24	1.2.2.2.3.99.1 Mobili e arredi n.a.c.	7.823,41	B III 2 2.7 Mobili e arredi
		1.2.2.2.5.99.999 Attrezzature n.a.c.	2.994,58	B III 2 2.4 Attrezzature industriali e commerciali
		1.2.2.2.6.1.1 Macchine per ufficio	378,25	B III 2 2.6 Macchine per ufficio e hardware
150 10)Universalita' di beni (patrimonio indisponibile)	230,40	1.2.2.2.3.99.1 Mobili e arredi n.a.c.	230,40	B III 2 2.7 Mobili e arredi
Totale D.Lgs. 267/2000:	43.652.490,28	Totale D.Lgs.118/2011:	43.652.490,28	