



COMUNE DI QUINTO DI TREVISO

PROVINCIA DI TREVISO

Verbale di Deliberazione del Consiglio Comunale

Prima Convocazione - Seduta Pubblica

Oggetto: APPROVAZIONE PROSPETTI DELL'INVENTARIO E DELLO STATO PATRIMONIALE AL 1° GENNAIO 2016 RICLASSIFICATI E RIVALUTATI, NEL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CUI D.LGS. 118/2011 E S.M.I.

L'anno duemiladiciassette, addì ventotto del mese di aprile alle ore 18:00, nella Residenza Municipale, per determinazione del Sindaco con inviti diramati in data , Prot. n. , si è riunito il Consiglio Comunale.

Eseguito l'appello, a cura del Segretario comunale, risultano:

DAL ZILIO MAURO	P	SARTORI STEFANIA	P
DAL BIANCO ALBERTO	P	ARRIGONI FRANCO	P
FEDALTO FABRIZIO	P	MANTINI ELIO	P
CROSATO RENZO	P	FRANCHETTO GIANLUCA	P
DURIGON IVANO	P	BRUNELLO DINO	P
BRUNELLO ENNIO	P	BERTELLI DANTE	P
FAVARO LUCIANO	P		

Totali presenti 13 Totali assenti 0

Il Sig. DAL ZILIO MAURO nella sua qualità di SINDACO e Presidente dell'Adunanza, dichiara aperta la seduta e, previa designazione a scrutatori dei consiglieri:

invita il Consiglio a discutere e deliberare sull'oggetto sopraindicato, compreso nell'odierna adunanza. Partecipa alla seduta il Segretario Comunale del Comune CESCONE GIAMPIETRO che constata legale il numero degli intervenuti.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue.

IL PRESIDENTE
F.to DAL ZILIO MAURO

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to CESCONE GIAMPIETRO

N°registro atti pubblicati

REFERTO DI PUBBLICAZIONE
(art.124, comma 1, D.lgs. 18.08.2000, n°267)

Certifico io sottoscritto Messo comunale che il presente verbale viene pubblicato in data odierna all'Albo Online, per quindici giorni consecutivi.

Li,

IL MESSO COMUNALE
F.to _____

OGGETTO: APPROVAZIONE PROSPETTI DELL'INVENTARIO E DELLO STATO PATRIMONIALE AL 1° GENNAIO 2016, RICLASSIFICATI E RIVALUTATI, NEL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CUI AL D.LGS. N. 118/2011 E S.M.I.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Uditi gli interventi che seguono registrati su supporto digitale la cui trascrizione viene riportata in **allegato A)**

Richiamati:

- il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. ed in particolare l'allegato 4/3 "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria";
- il paragrafo 9.1 "L'avvio della contabilità economico-patrimoniale da parte degli enti locali" del predetto allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. che recita: "La prima attività richiesta per l'adozione della nuova contabilità è la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre dell'anno precedente nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al presente decreto. A tal fine è necessario riclassificare le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale. La seconda attività richiesta consiste nell'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato. A tal fine, si predispose una tabella che, per ciascuna delle voci dell'inventario e dello stato patrimoniale riclassificato, affianca gli importi di chiusura del precedente esercizio, gli importi attribuiti a seguito del processo di rivalutazione e le differenze di valutazione, negative e positive. I prospetti riguardanti l'inventario e lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, nel rispetto dei principi di cui al presente allegato, con l'indicazione delle differenze di rivalutazione, sono oggetto di approvazione del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale, unitariamente ad un prospetto che evidenzia il raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione. Considerato che si ridetermina il patrimonio netto dell'ente, si ritiene opportuna l'approvazione da parte del Consiglio."
- il paragrafo 9.3 "Il primo stato patrimoniale: criteri di valutazione" del citato allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 09.10.2015, relativa al rinvio al 2016, ai sensi del comma 12 dell'art. 3 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.:
 - dell'adozione del piano dei conti integrato;
 - dell'adozione dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale ed il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria;
 - dell'adozione del bilancio consolidato;
- il rendiconto della gestione dell'anno 2015 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 del 26.04.2016 ed in particolare il conto del patrimonio al 31 dicembre 2015 allegato alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale (**allegato "B"**);

Vista la riclassificazione delle singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale e delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31/12/2015 nel rispetto del D.P.R. n. 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. con il relativo raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione allegato alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale (**allegato "C"**);

Considerato che:

- a seguito dell'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato, le risultanze dello stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità (esercizio 2016) di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. sono quelle evidenziate dalla tabella allegata alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale che, per le voci dell'inventario e dello stato patrimoniale riclassificato, affianca gli importi di chiusura del precedente esercizio, gli importi attribuiti a seguito del processo di rivalutazione e le differenze di valutazione, negative e positive (**allegato "D"**);
- quanto sopra previsto negli allegati "C" e "D" deve essere sottoposto all'approvazione del Consiglio Comunale in sede del rendiconto dell'esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale;

Visto l'art. 42 del D.Lgs. n. 267/2000 relativo alle competenze del Consiglio Comunale:

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, resi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 dal Responsabile del Settore Economico finanziario, rag. Bovo Antonietta, anche in merito alla veridicità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b), del D. Lgs. n. 267/2000;

Con votazione, palese espressa per alzata di mano, che riporta il seguente esito:

- | | |
|-------------------------|--|
| - Consiglieri presenti: | n. 13 |
| - Favorevoli: | n. 11 |
| - Contrari: | n. 0 |
| - Astenuti: | n. 2 (Mantini Elio, Franchetto Gianluca) |
| - Votanti | n. 11 |

D E L I B E R A

1. **di approvare**, per i motivi esposti in premessa e che si hanno qui per integralmente riportati, i prospetti dell'inventario e dello stato patrimoniale al 1° gennaio 2016, riclassificati e rivalutati, nel rispetto dei principi di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., con l'indicazione delle differenze di rivalutazione rispetto al precedente ordinamento contabile come da risultanze degli allegati, citati in premessa, che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. **di dare atto** che a seguito del presente provvedimento la consistenza del patrimonio netto al 01.01.2016, rispetto al conto del patrimonio al 31.12.2015, si incrementa di euro 543.273,68;
3. **di trasmettere** copia della presente al Revisore dei conti.

Indi, stante l'urgenza di approvare il rendiconto della gestione dell'esercizio 2016, con separata votazione palese espressa per alzata di mano, che riporta il seguente esito:

- Presenti: n. 13
- Favorevoli: n. 11
- Contrari: n. 0
- Astenuti: n. 2 (Mantini Elio, Franchetto Gianluca)
- Votanti n. 11

DICHIARA

la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, del D.Lgs. 267/2000.

Il **Responsabile del Settore interessato**, per quanto concerne la regolarità tecnica, esprime parere Favorevole

Data 07-04-2017

Il Responsabile
F.to BOVO ANTONIETTA

Visto il parere favorevole del Responsabile del Settore interessato, il sottoscritto **Responsabile del Settore Finanziario**, per quanto concerne la regolarità contabile, esprime parere Favorevole

Data 07-04-2017

Il Responsabile
F.to BOVO ANTONIETTA

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO
F.to DAL ZILIO MAURO

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to CESCONE GIAMPIETRO

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA (art. 134 D.Lgs.18.08.2000 n.267)

La presente deliberazione:

- è stata pubblicata all'albo pretorio del comune a norma delle vigenti disposizioni di legge;
- è stata trasmessa in elenco ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art.125 del D.Lgs.18.08.2000 n.267;
- è divenuta esecutiva per decorrenza dei termini (art.134, comma3, D.Lgs.18.08.2000 n. 267)
in data _____

Li, _____

Il Vice Segretario
Dr.ssa Patrizia Piovan

allegato A alla deliberazione di C.C. n. 11 del 28.04.2017

Punto n. 5 all'ordine del giorno:

“APPROVAZIONE PROSPETTI DELL'INVENTARIO E DELLO STATO PATRIMONIALE AL 1° GENNAIO 2016 RICLASSIFICATI E RIVALUTATI, NEL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CUI D.LGS. 118/2011 E S.M.I.”

SINDACO: Passo la parola all'Assessore di riferimento Dottor Luciano Favaro.

ASS. FAVARO LUCIANO: Grazie signor Sindaco. Il Decreto Legislativo n. 118/2011 con le successive modifiche e integrazioni stabilisce che all'avvio della contabilità economica patrimoniale da parte degli Enti Locali, la prima attività richiesta per l'adozione della nuova contabilità sia la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso al 31 dicembre dell'anno precedente.

A tal fine necessita riclassificare le singole voci dell'inventario secondo il piano e i conti patrimoniali. Seconda attività richiesta consiste invece nell'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato dalla contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato. A tal fine viene predisposto appunto il seguente elaborato, che è un elaborato meramente tecnico, necessario per l'adeguamento ai nuovi principi contabili e che consiste nell'approvazione dei nuovi prospetti dell'inventario e dello stato patrimoniale al 1° gennaio 2016, riclassificati e regolarizzati nel rispetto del precitato decreto legislativo 118 del 2011, con indicazione delle differenze di rivalutazione rispetto al precedente ordinamento contabile come risulta dagli allegati al deliberato e che ne formano parte integrante e sostanziale. Sostanzialmente cosa è successo? Sono cambiati i criteri di valutazione del patrimonio: per esempio il terreno di pertinenza della scuola prima era parte della scuola mentre adesso ci sono due valori su due capitoli diversi. Quindi, è cambiato il criterio. Se avete domande c'è anche la Ragioniera che ringrazio. Grazie.

SINDACO: Grazie Assessore. Prego Consigliere Brunello Dino.

CONS. BRUNELLO DINO: Grazie Sindaco. Io volevo solo un chiarimento. C'è scritto “richiamati” e a un certo punto “la deliberazione di Consiglio Comunale n. 354 del 9 ottobre 2015”. È giusto questo numero?

SINDACO: Mi confermano che probabilmente sarà 35 e ci riserviamo di verificare e di correggerla, grazie comunque Consigliere.

CONS. BRUNELLO DINO: Noi come Gruppo votiamo a favore. Grazie.

SINDACO: Prego Consigliere Mantini.

CONS. MANTINI ELIO: Volevo solo chiedere una cosa, perché mi è saltata all'occhio. Il valore di 543.273,68 per permessi di costruire. A cosa si riferisce?

SINDACO: Prego Ragioniera.

RAG. BOVO: Allora i contributi da concessioni di edificare, che prima rientravano nei conferimenti, adesso praticamente confluiscono nel patrimonio netto. Quindi, tutto quello che prima era nel conferimento, nel corso degli anni che era stato accumulato, adesso va dentro al patrimonio netto. Quindi aumenta il patrimonio netto in questo caso, comunque i totali restano uguali.

CONS. MANTINI ELIO: Grazie. La nostra dichiarazione di voto è astensione.

allegato A alla deliberazione di C.C. n. 11 del 28.04.2017

SINDACO: Per carità, accetto la sua scelta, sta nei ruoli e sicuramente sento dei mormorii qui sotto che dicono “chi è il fenomeno che ha fatto ‘ste norme”, purtroppo siamo governati e volevo anche ricordare magari molto più vicini alla vostra parte politica.

Passiamo alla votazione.

Chi è favorevole alzi la mano. Contrari? Astenuti?

Favorevoli: 11

Contrari: 0

Astenuti: 2 (Mantini Elio, Franchetto Gianluca)

SINDACO: Favorevoli 11, contrari nessuno, astenuti Mantini Elio e Franchetto Gianluca.

Per l'immediata eseguibilità.

Chi è favorevole? Contrari? Astenuti?

Favorevoli: 11

Contrari: 0

Astenuti: 2 (Mantini Elio, Franchetto Gianluca)

SINDACO: Favorevoli 11, contrari nessuno, astenuti Franchetto Gianluca e Mantini Elio.

Grazie.

COMUNE DI QUINTO DI TREVISO

CONTO DI BILANCIO 2015

CONTO DEL PATRIMONIO

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 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		93.726,26					93.726,26
		56.661,32					56.661,32
TOTALE		93.726,26					93.726,26
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		9.704.875,62	13.640,00		267.839,73	358.083,03	9.628.272,32
		2.882.733,32			358.083,03		3.240.816,35
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		927.317,80			361.937,15	5.458,38	1.283.796,57
3) Terreni (patrimonio disponibile)		352.784,29			2.979,50	355.208,15	555,64
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.859.072,37	3.159,80		2.226.406,96	457.003,40	6.631.635,73
		5.256.508,53			457.003,40		5.713.511,93
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.791.736,31				1.586.760,91	204.975,40
		598.448,00			75.535,80	348.091,51	325.892,29
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		10.947,09	5.750,00		2.037,20	5.726,55	13.007,74
		246.655,89			5.599,35	36.096,55	216.158,69
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		12.610,17	5.468,04			7.203,78	10.874,43
		266.505,21			7.203,78	21.427,26	252.281,73
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		39.477,60				24.897,60	14.580,00
		524.267,80			24.897,60	495,72	548.669,68
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		8.008,98				6.597,74	1.411,24
		256.292,94			6.597,74	87.151,57	175.739,11
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		5.526,30				1.395,36	4.130,94
		147.308,04			1.395,36	17.434,69	131.268,71
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		480,64				240,32	240,32
		9.967,95			240,32	2.477,44	7.730,83
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso		717.506,92	584.897,18			747.662,97	554.741,13
TOTALE		18.430.344,09	612.915,02		2.861.200,54	3.556.238,19	18.348.221,46
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		2.925.473,55			136.151,66	370.418,10	2.691.207,11
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)							
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE		2.925.473,55			136.151,66	370.418,10	2.691.207,11
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		21.449.543,90	612.915,02		2.997.352,20	3.926.656,29	21.133.154,83

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I) <u>RIMANENZE</u>						
TOTALE						
II) <u>CREDITI</u>						
1) Verso contribuenti	250.661,83	2.975.547,54	3.016.623,04		141.718,61	67.867,72
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:						
a) Stato - correnti		102.541,60	102.541,60			
- capitale	350.000,00	87.500,00	350.000,00		87.500,00	
b) Regione - correnti	8.985,20	111.035,16	89.609,65		8.500,00	21.910,71
- capitale	614.200,00	99.481,83	99.481,83		614.200,00	
c) Altri - correnti		1.000,00	1.000,00			
- capitale						
3) Verso debitori diversi:						
a) verso utenti di servizi pubblici	22.365,75	339.117,22	351.429,92			10.053,05
b) verso utenti di beni patrimoniali	50.437,68	253.474,21	291.756,72			12.155,17
c) verso altri - correnti	10.125,38	226.306,93	232.229,48		83,44	4.119,39
- capitale		147.476,42	147.476,42			
d) da alienazioni patrimoniali		165.120,00	165.120,00			
e) per somme corrisposte c/terzi	19.361,76	598.586,91	617.948,67			
4) Crediti per IVA	1.992,00				1.992,00	
5) Per depositi						
a) banche						
b) Cassa Depositi e Prestiti						
TOTALE	1.328.129,60	5.107.187,82	5.465.217,33		853.994,05	116.106,04
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>						
1) Titoli						
TOTALE						
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>						
1) Fondo di cassa	1.830.939,00	5.465.217,33	6.286.806,33			1.009.350,00
2) Depositi bancari						
TOTALE	1.830.939,00	5.465.217,33	6.286.806,33			1.009.350,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.159.068,60	10.572.405,15	11.752.023,66		853.994,05	1.125.456,04
C) RATEI E RISCONTI						
I) <u>RATEI ATTIVI</u>						
II) <u>RISCONTI ATTIVI</u>	32.069,52			22.383,79	32.069,52	22.383,79
TOTALE RATEI E RISCONTI	32.069,52			22.383,79	32.069,52	22.383,79
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	24.640.682,02	11.185.320,17	11.752.023,66	3.019.735,99	4.812.719,86	22.280.994,66
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE	1.335.228,52	679.277,90	623.542,79		1.317.800,82	73.162,81
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
F) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.335.228,52	679.277,90	623.542,79		1.317.800,82	73.162,81

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u>		11.629.290,76	315.093,17			777.392,13	11.166.991,80
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>		9.704.875,62	13.640,00		267.839,73	358.083,03	9.628.272,32
TOTALE PATRIMONIO NETTO		21.334.166,38	328.733,17		267.839,73	1.135.475,16	20.795.264,12
B) CONFERIMENTI							
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>		702.920,94	352.101,83	252.764,03		724.230,67	78.028,07
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>		405.700,78	147.476,42			9.903,52	543.273,68
TOTALE CONFERIMENTI		1.108.621,72	499.578,25	252.764,03		734.134,19	621.301,75
C) DEBITI							
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		1.573.166,40		1.042.861,00			530.305,40
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		601.613,72	3.698.387,72	3.782.208,83		218.147,74	299.644,87
III) <u>DEBITI PER IVA</u>				28.726,00	49.306,00	18.970,00	1.610,00
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>							
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>		7.081,20	598.586,91	599.985,00			5.683,11
VI) <u>DEBITI VERSO</u>							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>		4.053,16	252.764,03	238.208,71		4.053,16	14.555,32
TOTALE DEBITI		2.185.914,48	4.549.738,66	5.691.989,54	49.306,00	241.170,90	851.798,70
D) RATEI E RISCONTI							
I) <u>RATEI PASSIVI</u>							
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>		11.979,44			12.630,09	11.979,44	12.630,09
TOTALE RATEI E RISCONTI		11.979,44			12.630,09	11.979,44	12.630,09
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		24.640.682,02	5.378.050,08	5.944.753,57	329.775,82	2.122.759,69	22.280.994,66
CONTI D'ORDINE							
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>		1.335.228,52	679.277,90	623.542,79		1.317.800,82	73.162,81
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
G) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.335.228,52	679.277,90	623.542,79		1.317.800,82	73.162,81

ALLEGATO C

PROSPETTO DI RACCORDO CONTO DEL PATRIMONIO D.Lgs.267/2000 E STATO PATRIMONIALE D.Lgs.118/2011

Conto del patrimonio D.Lgs.267/2000	Consistenza finale al 31/12/ 2015	Piano dei conti patrimoniale D.Lgs.118/2011 Descrizione	Consistenza finale al 31/12/ 2015	Raccordo con stato patrimoniale
30 1)Costi pluriennali capitalizzati	93.726,26	1.2.1.2.1.1.1 Costi di ricerca e sviluppo	80.210,39	B I 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità`
		1.2.1.3.3.1.1 Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	13.515,87	B I 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno
		1.2.1.3.5.1.1 Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	B I 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno
60 1)Beni demaniali	9.628.272,32	1.2.2.1.1.1.1 Infrastrutture demaniali	1.213.363,80	B II 1 1.3 Infrastrutture
		1.2.2.1.2.1.1 Altri beni immobili demaniali	387.066,21	B II 1 1.2 Fabbricati
		1.2.2.1.99.1.1 Altri beni demaniali	6.198.251,09	B II 1 1.9 Altri beni demaniali
		1.2.2.2.9.10.1 Infrastrutture idrauliche	1.831.848,14	B III 2 2.8 Infrastrutture
70 2)Terreni (patrimonio indisponibile)	1.283.796,57	1.2.2.1.1.1.1 Infrastrutture demaniali	55.508,08	B II 1 1.3 Infrastrutture
		1.2.2.2.13.1.1 Terreni agricoli	3.343,70	B III 2 2.1 Terreni
		1.2.2.2.13.2.1 Terreni edificabili	45.877,00	B III 2 2.1 Terreni
		1.2.2.2.13.99.999 Altri terreni n.a.c.	1.068.520,62	B III 2 2.1 Terreni
		1.2.2.3.2.1.1 Demanio idrico	109.264,35	B III 2 2.99 Altri beni materiali
80 3)Terreni (patrimonio disponibile)	555,64	1.2.2.2.13.1.1 Terreni agricoli	555,64	B III 2 2.1 Terreni
90 4)Fabbricati (patrimonio indisponibile)	6.631.635,73	1.2.2.1.1.1.1 Infrastrutture demaniali	14.936,12	B II 1 1.3 Infrastrutture
		1.2.2.2.10.99.999 Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	1.801.447,86	B III 2 2.99 Altri beni materiali
		1.2.2.2.9.1.1 Fabbricati ad uso abitativo	115.424,15	B III 2 2.2 Fabbricati
		1.2.2.2.9.16.1 Impianti sportivi	674.464,53	B III 2 2.2 Fabbricati
		1.2.2.2.9.18.1 Musei, teatri e biblioteche	65.351,48	B III 2 2.2 Fabbricati
		1.2.2.2.9.2.1 Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	878.032,73	B III 2 2.2 Fabbricati
		1.2.2.2.9.3.1 Fabbricati ad uso scolastico	1.514.381,80	B III 2 2.2 Fabbricati

ALLEGATO C

PROSPETTO DI RACCORDO CONTO DEL PATRIMONIO D.Lgs.267/2000 E STATO PATRIMONIALE D.Lgs.118/2011

Conto del patrimonio D.Lgs.267/2000	Consistenza finale al 31/12/ 2015	Piano dei conti patrimoniale D.Lgs.118/2011 Descrizione	Consistenza finale al 31/12/ 2015	Raccordo con stato patrimoniale
		1.2.2.2.9.4.1 Fabbricati industriali e costruzioni leggere	55.910,19	B III 2 2.2 Fabbricati
		1.2.2.2.9.7.1 Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	180.881,93	B III 2 2.2 Fabbricati
		1.2.2.2.9.99.999 Beni immobili n.a.c.	131.106,96	B III 2 2.2 Fabbricati
100 5)Fabbricati (patrimonio disponibile)	204.975,40	1.2.2.2.9.1.1 Fabbricati ad uso abitativo	1.333.047,17	B III 2 2.2 Fabbricati
		1.2.2.2.9.2.1 Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	0,00	B III 2 2.2 Fabbricati
		1.2.2.2.9.99.999 Beni immobili n.a.c.	70.652,11	B III 2 2.2 Fabbricati
110 6)Macchinari, attrezzature, impianti	13.007,74	1.2.2.2.3.1.1 Mobili e arredi per ufficio	0,00	B III 2 2.7 Mobili e arredi
		1.2.2.2.3.99.1 Mobili e arredi n.a.c.	0,00	B III 2 2.7 Mobili e arredi
		1.2.2.2.4.1.1 Macchinari	2.643,54	B III 2 2.3 Impianti e macchinari
		1.2.2.2.4.99.1 Impianti	0,00	B III 2 2.3 Impianti e macchinari
		1.2.2.2.5.2.1 Attrezzature sanitarie	0,00	B III 2 2.4 Attrezzature industriali e commerciali
		1.2.2.2.5.99.999 Attrezzature n.a.c.	9.738,40	B III 2 2.4 Attrezzature industriali e commerciali
		1.2.2.2.6.1.1 Macchine per ufficio	0,00	B III 2 2.6 Macchine per ufficio e hardware
		1.2.2.2.7.3.1 Periferiche	0,00	B III 2 2.6 Macchine per ufficio e hardware
120 7)Attrezzature e sistemi informatici	10.874,43	1.2.2.2.5.99.999 Attrezzature n.a.c.	0,00	B III 2 2.4 Attrezzature industriali e commerciali
		1.2.2.2.7.1.1 Server	0,00	B III 2 2.6 Macchine per ufficio e hardware
		1.2.2.2.7.2.1 Postazioni di lavoro	0,00	B III 2 2.6 Macchine per ufficio e hardware
		1.2.2.2.7.3.1 Periferiche	0,00	B III 2 2.6 Macchine per ufficio e hardware
		1.2.2.2.7.99.999 Hardware n.a.c.	10.634,50	B III 2 2.6 Macchine per ufficio e hardware
130 8)Automezzi e motomezzi	14.580,00	1.2.2.2.1.1.1 Mezzi di trasporto stradali	14.580,00	B III 2 2.5 Mezzi di trasporto

ALLEGATO C

PROSPETTO DI RACCORDO CONTO DEL PATRIMONIO D.Lgs.267/2000 E STATO PATRIMONIALE D.Lgs.118/2011

Conto del patrimonio D.Lgs.267/2000	Consistenza finale al 31/12/ 2015	Piano dei conti patrimoniale D.Lgs.118/2011 Descrizione	Consistenza finale al 31/12/ 2015	Raccordo con stato patrimoniale
		1.2.2.2.1.99.999 Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	0,00	B III 2 2.5 Mezzi di trasporto
		1.2.2.2.4.1.1 Macchinari	0,00	B III 2 2.3 Impianti e macchinari
140 9)Mobili e macchine per ufficio	1.411,24	1.2.2.2.3.1.1 Mobili e arredi per ufficio	6.648,23	B III 2 2.7 Mobili e arredi
		1.2.2.2.5.99.999 Attrezzature n.a.c.	0,00	B III 2 2.4 Attrezzature industriali e commerciali
		1.2.2.2.6.1.1 Macchine per ufficio	0,00	B III 2 2.6 Macchine per ufficio e hardware
		1.2.2.2.7.3.1 Periferiche	0,00	B III 2 2.6 Macchine per ufficio e hardware
		1.2.2.2.7.99.999 Hardware n.a.c.	0,00	B III 2 2.6 Macchine per ufficio e hardware
150 10)Universalità` di beni (patrimonio indisponibile)	4.130,94	1.2.2.2.3.1.1 Mobili e arredi per ufficio	0,00	B III 2 2.7 Mobili e arredi
		1.2.2.2.4.99.1 Impianti	0,00	B III 2 2.3 Impianti e macchinari
		1.2.2.2.5.99.999 Attrezzature n.a.c.	0,00	B III 2 2.4 Attrezzature industriali e commerciali
160 11)Universalità` di beni (patrimonio disponibile)	240,32	1.2.2.2.3.1.1 Mobili e arredi per ufficio	0,00	B III 2 2.7 Mobili e arredi
		1.2.2.2.5.99.999 Attrezzature n.a.c.	0,00	B III 2 2.4 Attrezzature industriali e commerciali
180 13)Immobilizzazioni in corso	554.741,13	1.2.2.4.2.1.1 Immobilizzazioni materiali in costruzione	627.903,94	B III 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti
240 c)altre imprese	2.691.207,11	1.2.3.1.5.1.1 Partecipazioni in imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni locali	2.691.207,11	B IV 1 b imprese partecipate
CONTI D'ORDINE: opere da realizzare	73.162,81			
Totale D.Lgs. 267/2000:	21.206.317,64	Totale D.Lgs.118/2011:	21.206.317,64	
780 I)Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	78.028,07		0,00	confluisce nel fondo di dotazione
790 II)Conferimenti da concessioni di edificare	543.273,68		0,00	confluisce nel patrimonio netto
Totale D.Lgs. 267/2000:	621.301,75	Totale D.Lgs.118/2011:	0,00	

COMUNE DI QUINTO DI TREVISO

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	€ 11.166.991,80	Fondo di dotazione	€ 16.935.371,15
Netto da beni demaniali	€ 9.628.272,32	Avanzi portati a nuovo	€ 3.090.206,22
		Riserve da capitale	€ 769.686,75
		Riserve da permessi di costruire	€ 543.273,68
		Risultato economico	
PATRIMONIO NETTO	€ 20.795.264,12	PATRIMONIO NETTO	€ 21.338.537,80

Scomposizione patrimonio netto e determinazione riserve

Voci	Importi	Note
Fondo di dotazione**	€ 16.935.371,15	Attribuito come differenza tra la somma dei beni demaniali e patrimoniali disponibili e i debiti per mutui e conferimenti BI
Avanzi portati a nuovo*	€ 3.090.206,22	Calcolato sommando i risultati economici degli ultimi conti economici
Riserve da rivalutazione	€ 769.686,75	Calcolato come differenza tra il Patrimonio Netto DPR 194/1996, il fondo di dotazione e gli utili a nuovo
Riserve da permessi di costruire	€ 543.273,68	Valore voce BII Conto del patrimonio 2015
Risultato economico		Nello stato patrimoniale di apertura la voce non è valorizzata

*Risultati economici esercizi prec.

2015	-€	538.902,26
2014	-€	33.796,95
2013	€	3.015.288,20
2012	€	589.602,39
2011	€	58.014,84
TOTALE	€	3.090.206,22

FONDO DI DOTAZIONE

Voce	Valore	Voce	Valore	Note
BENI DEMANIALI	€ 9.628.272,32	CONFERIMENTI BI	€ 78.028,07	
TERRENI INDISPONIBILI	€ 1.283.796,57	DEBITI DI FINANZIAMENTO	€ 530.305,40	
FABBRICATI INDISPONIBILI	€ 6.631.635,73			
Totale	€ 17.543.704,62	Totale	€ 608.333,47	

FONDO DI DOTAZIONE € 16.935.371,15 (Beni demaniali + terreni e fabbricati indisponibili) - (Debiti per mutui + Conferimenti)

DATI EXTRACONTABILI

Voce DPR 194/1996	Dare	Avere	Voce Dlgs 118/2011
Fondo di cassa	€ 1.009.350,00		1.3.4.1.1.1.1 - Istituto tesoriere/cassiere
Risconti attivi	€ 22.383,79		1.4.2.1.1.1.1 - Risconti attivi
Conferimenti BI		€ 78.028,07	2.5.3.1.1.2.999 - Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.
Debiti di finanziamento		€ 530.305,40	2.4.1.4.3.4.1 - Finanziamenti a medio / lungo termine
Risconti passivi		€ 12.630,09	

RETTIFICHE VARIAZIONI SOSTANZIALI

Voce	Valore chiusura DPR 194/1996	Valore criteri Dlgs 118/2011	Rettifica
Immobilizzazioni materiali in costruzione	€ 554.741,13	€ 627.903,94	€ 73.162,81
Debiti vs fornitori	€ 215.026,14	€ 288.188,95	€ 73.162,81

Voce	Dare	Avere	Rettifica	Note
Immobilizzazioni materiali in costruzione	€ 73.162,81		€ 73.162,81	Rettifiche di rivalutazione residui passivi Titolo II*
Debiti vs fornitori		€ 73.162,81	€ 73.162,81	Rettifiche di rivalutazione residui passivi Titolo II*
TOTALE	€ 73.162,81	€ 73.162,81	€ 0,00	