



COMUNE DI PISA

Rendiconto della gestione 2015

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

COMUNE DI PISA – ANNO 2015

CONTO ECONOMICO		IMPORTI		
		PARZIALI	TOTALI	COMPLESSIVI
A)	PROVENTI DELLA GESTIONE			
1)	Proventi tributari	85.673.342,27		
2)	Proventi da trasferimenti	8.905.183,09		
3)	Proventi da servizi pubblici	15.947.832,51		
4)	Proventi da gestione patrimoniale	14.163.743,31		
5)	Proventi diversi	5.896.687,61		
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)		130.586.788,79	
B)	COSTI DELLA GESTIONE			
9)	Personale	27.835.796,84		
10)	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	569.300,17		
11)	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12)	Prestazioni di servizi	54.413.426,76		
13)	Utilizzo beni di terzi	1.927.636,25		
14)	Trasferimenti	13.259.287,89		
15)	Imposte e tasse	2.184.779,97		
16)	Quote di ammortamento d'esercizio	18.299.791,10		
	Totale costi di gestione (B)		118.490.018,98	
	Risultato della gestione (A-B)			12.096.769,81
C)	PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE			
17)	Utili	1.775.801,70		
18)	Interessi su capitale in dotazione	0,00		
19)	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	1.019.116,84		
	Totale (C) (17+18-19)		756.684,86	
	Risultato della gestione operativa (A-B+C)			12.853.454,67
D)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20)	Interessi attivi	136.293,16		
21)	Interessi passivi:			
	- su mutui e prestiti	1.069.840,82		
	- su obbligazioni	1.049.198,93		
	- su anticipazioni	20.641,89		
	- per altre cause	0,00		
	Totale (D) (20-21)		-933.547,66	
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	Proventi			
22)	Insussistenze del passivo	4.509.122,61		
23)	Sopravvenienze attive	1.861.265,71		
24)	Plusvalenze patrimoniali	8.465.800,17		
	Totale proventi (e.1) (22+23+24)	14.836.188,49		
	Oneri			
25)	Insussistenze dell'attivo	1.075.667,65		
26)	Minusvalenze patrimoniali	5.363.516,26		
27)	Accantonamento per svalutazione crediti	27.013.577,73		
28)	Oneri straordinari	606.464,42		
	Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)	34.059.226,06		
	Totale (E) (e.1 - e.2)		-19.223.037,57	
	Risultato economico dell'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)			-7.303.130,56

Comune di Pisa, Il 18/04/2016

Timbro
dell'Ente

Il Segretario
Dott.ssa Marzia VENTURI

Il legale rappresentante dell'ente
On. Marco FILIPPESCHI

Il responsabile del servizio finanziario
Dott. Claudio SASSETTI

COMUNE DI PISA - 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 (relativo fondo amm.to in detrazione)		12.000,00 4.800,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 2.400,00	0,00 0,00	12.000,00 7.200,00
	Totale		7.200,00	0,00	0,00	-2.400,00	0,00	4.800,00
II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1)	Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		329.158.047,45 25.946.818,84	0,00 0,00	0,00 0,00	10.992.092,51 6.879.689,39	3.248.405,53 0,00	336.901.734,43 32.826.508,23
2)	Terreni (patrimonio indisponibile)		5.532.730,31	0,00	0,00	8.790.529,76	0,00	14.323.260,07
3)	Terreni (patrimonio disponibile)		2.027.984,27	0,00	0,00	42.317,59	0,00	2.070.301,86
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		344.295.889,40 38.496.732,35	0,00 0,00	0,00 0,00	14.270.975,70 9.575.470,90	8.544.738,06 0,00	350.022.127,04 48.072.203,25
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		29.601.165,68 2.671.772,34	0,00 0,00	0,00 0,00	8.444.441,58 1.025.190,33	3.776.693,53 0,00	34.268.913,73 3.696.962,67
6)	Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.103.559,86 2.180.923,16	0,00 0,00	0,00 0,00	26.708,88 286.711,52	0,00 0,00	3.130.268,74 2.467.634,68
7)	Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.253.538,25 2.625.417,91	0,00 0,00	0,00 0,00	265.445,45 313.559,11	38.900,92 0,00	3.480.082,78 2.938.977,02
8)	Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.896.161,57 1.622.256,00	0,00 0,00	0,00 0,00	41.945,26 126.211,69	19.648,08 0,00	1.918.458,75 1.748.467,69
9)	Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		5.552.734,76 5.138.809,14	0,00 0,00	0,00 0,00	45.420,72 90.558,16	5.349,81 0,00	5.592.805,67 5.229.367,30
10)	Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	26,00 0,00	26,00 0,00	0,00 0,00
11)	Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
12)	Diritti reali su beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13)	Immobilizzazioni in corso		0,00	34.090.933,65	0,00	0,00	34.090.933,65	0,00
	Totale		645.739.081,81	34.090.933,65	0,00	24.622.512,35	49.724.695,58	654.727.832,23
III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1)	Partecipazioni in:							
a)	imprese controllate		33.454.137,41	0,00	0,00	5.680.888,22	0,00	39.135.025,63
b)	imprese collegate		9.007.309,72	0,00	1.846.384,72	4.358.491,00	4.973.517,77	6.545.898,23
c)	altre imprese		22.795.025,43	0,00	0,00	381.079,46	0,00	23.176.104,89
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 (detratto il fondo svalutazione crediti)		10.508.107,70 10.508.107,70	0,00 0,00	0,00 0,00	32.516.784,04 27.013.577,73	10.508.107,70 5.004.901,39	32.516.784,04 32.516.784,04
5)	Crediti per depositi cauzionali		307.102,23	205,81	89.506,52	0,00	0,00	217.801,52
	Totale		65.563.574,79	205,81	1.935.891,24	15.923.664,99	10.476.724,08	69.074.830,27
	Totale immobilizzazioni		711.309.856,60	34.091.139,46	1.935.891,24	40.543.777,34	60.201.419,66	723.807.462,50

B)	ATTIVO CIRCOLANTE						
I)	RIMANENZE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	CREDITI						
1)	Verso contribuenti		17.707.947,38	16.609.002,19	7.529.391,58	11.703.636,99	23.864.487,07
2)	Verso enti del sett. pubblico allargato						
a)	Stato - correnti		296.278,92	762.226,29	564.707,29	0,00	0,00
	- capitale		1.982.883,64	100.164,69	982.176,99	0,00	0,00
b)	Regione - correnti		2.950.362,52	947.379,77	2.780.075,34	0,00	0,00
	- capitale		29.341.913,83	8.372.350,02	24.041.686,14	0,00	0,00
c)	Altri - correnti		385.425,93	122.184,70	314.005,56	0,00	0,00
	- capitale		2.206.471,06	86.625,00	1.810.404,27	0,00	0,00
3)	Verso debitori diversi						
a)	verso utenti di servizi pubblici		2.249.229,54	6.148.500,41	1.787.416,43	4.307.677,02	8.940.023,55
b)	verso utenti di beni patrimoniali		14.521.575,71	10.451.476,90	9.143.094,84	0,00	0,00
c)	verso altri - correnti		1.885.366,35	1.114.078,16	1.041.015,14	1.435.951,05	2.088.468,15
	- capitale		11.757.832,79	663.938,10	8.750.404,12	0,00	0,00
d)	da alienazioni patrimoniali		303.748,40	7.040,00	183.928,60	0,00	0,00
e)	per somme corrisposte c/terzi		870.981,53	445.378,06	409.627,04	0,00	0,00
4)	Crediti per IVA		53.249,00	41.664,00	288.712,08	668.146,08	53.249,00
5)	Per depositi						
a)	banche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Cassa Depositi e Prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale		86.513.266,60	45.872.008,29	59.626.645,42	18.115.411,14	44.514.091,79
III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
1)	Titoli		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1)	Fondo di cassa		36.403.364,68	166.513.887,38	161.874.269,64	0,00	0,00
2)	Depositi bancari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale		36.403.364,68	166.513.887,38	161.874.269,64	0,00	0,00
	Totale attivo circolante		122.916.631,28	212.385.895,67	221.500.915,06	18.115.411,14	44.514.091,79
C)	RATEI E RISCONTI						
I)	Ratei attivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	Risconti attivi		110.754,74	0,00	0,00	13.348,85	110.754,74
	Totale ratei e risconti		110.754,74	0,00	0,00	13.348,85	13.348,85
	Totale dell'attivo (A+B+C)		834.337.242,62	246.477.035,13	223.436.806,30	58.672.537,33	104.826.266,19
	CONTI D'ORDINE						
D)	OPERE DA REALIZZARE		80.771.341,98	9.050.463,59	71.534.215,98	0,00	0,00
E)	BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F)	BENI DI TERZI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale conti d'ordine		80.771.341,98	9.050.463,59	71.534.215,98	0,00	0,00

COMUNE DI PISA – 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		638.125.644,63	0,00	0,00	0,00	7.303.130,56	630.822.514,07
II)	Netto da beni demaniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale patrimonio netto		638.125.644,63	0,00	0,00	0,00	7.303.130,56	630.822.514,07
B)	CONFERIMENTI							
I)	Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		95.878.489,53	27.530.010,31	27.968.045,51	0,00	3.309.797,74	92.130.656,59
II)	Conferimenti da concessioni di edificare		33.001.590,79	0,00	74.210,18	0,00	1.563.245,84	31.364.134,77
	Totale conferimenti		128.880.080,32	27.530.010,31	28.042.255,69	0,00	4.873.043,58	123.494.791,36
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		30.397.571,61	0,00	4.115.307,43	0,00	0,00	26.282.264,18
	3) per prestiti obbligazionari		9.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00
	4) per debiti pluriennali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	Debiti di funzionamento		23.526.399,81	14.253.690,85	19.495.816,07	0,00	0,00	18.284.274,59
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		4.401.158,95	1.090.292,33	1.155.414,21	0,00	0,00	4.336.037,07
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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale debiti		67.325.130,37	15.343.983,18	25.766.537,71	0,00	0,00	56.902.575,84
D)	RATEI E RISCONTI							
I)	Ratei passivi		6.387,30	0,00	0,00	3.861,32	6.387,30	3.861,32
II)	Risconti passivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale ratei e risconti		6.387,30	0,00	0,00	3.861,32	6.387,30	3.861,32
	Totale del passivo (A+B+C+D)		834.337.242,62	42.873.993,49	53.808.793,40	3.861,32	12.182.561,44	811.223.742,59
	CONTI D'ORDINE							
E)	IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		80.771.341,98	9.050.463,59	71.534.215,98	0,00	0,00	18.287.589,59
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		80.771.341,98	9.050.463,59	71.534.215,98	0,00	0,00	18.287.589,59

Comune di Pisa, lì 18/04/2016

Il Segretario

Il legale rappresentante

Il responsabile del servizio finanziario

Timbro
dell'ente

Dott.ssa Marzia VENTURI

On. Marco FILIPPESCHI

Dott. Claudio SASSETTI

COMUNE DI PISA – 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. CP.	PASSIVO
			(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)					
Titolo I	ENTRATE TRIBUTARIE													
1)	Imposte (tit. I - cat. 1)	51.779.220,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	51.779.220,53			0,00		0,00
2)	Tasse (tit. I - cat. 2)	27.069.592,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	27.069.592,22			0,00		0,00
3)	Tributi speciali (tit. I - cat. 3)	6.824.529,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	6.824.529,52			0,00		0,00
	Totale entrate tributarie	85.673.342,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		85.673.342,27		C I	0,00	D II	0,00
Titolo II	ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1)	da Stato (tit. II - cat. 1)	1.639.772,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	1.639.772,03			0,00		0,00
2)	da regione (tit. II - cat. 2)	1.522.664,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	1.522.664,97			0,00		0,00
3)	da regione per funzioni delegate (tit. II - cat. 3)	5.515.027,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	5.515.027,74			0,00		0,00
4)	da org. comunitari e internazionali (tit. II - cat. 4)	37.008,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	37.008,87			0,00		0,00
5)	da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)	190.709,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	190.709,48			0,00		0,00
	Totale entrate da trasferimenti	8.905.183,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		8.905.183,09		C I	0,00	D II	0,00
Titolo III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									(nota1)				
1)	Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)	16.058.976,51	0,00	0,00	0,00	0,00	111.144,00	A3	15.947.832,51			0,00		0,00
2)	Proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)	15.835.482,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1.671.739,00	A4	14.163.743,31			0,00		0,00
3)	Proventi finanziari (tit. III - cat. 3)	136.293,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		136.293,16			0,00		0,00
	- Interessi su depositi, ecc.	136.293,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	136.293,16			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	C18	0,00			0,00		0,00
4)	Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit. III - cat. 4)	1.775.801,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	1.775.801,70			0,00		0,00
5)	Proventi diversi (tit. III - cat. 5)	2.772.083,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.124.604,45	A5	5.896.687,61			0,00		0,00
	Totale entrate extratributarie	36.578.636,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.341.721,45		37.920.358,29		C I	0,00	D II	0,00
	Totale entrate correnti	131.157.162,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.341.721,45		132.498.883,65			0,00		0,00
Titolo IV	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI													
1)	Alienazioni di beni patrimoniali (tit. IV - cat. 1)	4.870.568,80							3.102.283,91	(nota3)	A II	4.870.568,80		0,00
								E24	8.465.800,17	(nota2)				1.098.425,23
								E26	5.363.516,26	(nota2)				20.455.508,88
2)	Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit. IV - cat. 2)	1.098.425,23												
3)	Trasferimenti di capitale da regione (tit. IV - cat. 3)	20.455.508,88												
4)	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV - cat. 4)	157.500,00								(nota4)			B I	157.500,00
5)	Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV - cat. 5)	5.818.576,20						A6	0,00	(nota5)			B II	5.818.576,20
	Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	27.530.010,31							0,00			0,00		27.530.010,31
6)	Riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6)	0,00							0,00			0,00		
	Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.	32.400.579,11							3.102.283,91			4.870.568,80		27.530.010,31
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)	16.541.703,76								(nota6)	BII(3e)	445.378,06		

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.

180.099.445,07		135.601.167,56		5.315.946,86		27.530.010,31
	E 22	4.509.122,61	(nota7)			
	E 23	1.861.265,71	(nota8)			
	A 7	0,00	(nota9)	A I 1)	0,00	
					0,00	(nota10)
	A 8	0,00		B I	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 PISA – ANNO 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE USCITE -	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif.C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.	PASSIVO
		(1S)	(3S)	(4S)	(5S)		(6S) (nota 1)	(7S)					
Titolo I SPESE CORRENTI													
1) personale	27.835.796,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	27.835.796,84	(nota1)		0,00		0,00
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	571.010,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1.710,58	B10	569.300,17			0,00		0,00
3) prestazione di servizi	54.582.030,30	110.754,74	13.348,85	0,00	0,00	266.009,43	B12	54.413.426,76			-97.405,89		0,00
4) utilizzo di beni di terzi	1.927.636,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	1.927.636,25			0,00		0,00
5) trasferimenti	14.276.404,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00		14.278.404,73			0,00		0,00
di cui: - Stato	40.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	40.180,00			0,00		0,00
- regione	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	100.000,00			0,00		0,00
- province e città metropolitane	509.915,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	509.915,18			0,00		0,00
- comuni ed unioni di comuni	1.255.844,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	1.255.844,27			0,00		0,00
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00
- aziende speciali e partecipate	1.019.116,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	1.019.116,84			0,00		0,00
- altri	11.351.348,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	B14	11.353.348,44			0,00		0,00
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	1.072.366,80	0,00	0,00	6.387,30	3.861,32	0,00	D21	1.069.840,82			0,00		-2.525,98
7) imposte e tasse	3.007.131,97	0,00	0,00	0,00	0,00	822.352,00	B15	2.184.779,97			0,00		0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	606.464,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	606.464,42			0,00		0,00
Totale spese correnti	103.878.842,06	110.754,74	13.348,85	6.387,30	3.861,32	1.088.072,01		102.885.649,96		C II	-97.405,89	D I	-2.525,98
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili	26.245.306,03												
di cui: a) pagamenti eseguiti	19.056.159,78										19.056.159,78		
b) somme rimaste da pagare	7.189.146,25										7.189.146,25		7.189.146,25
2) espropri e servitù onerose	0,00												
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00								(nota2)	A			
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00												
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	589.038,48								(nota3)	D			
di cui: a) pagamenti eseguiti	130.287,86										130.287,86		
b) somme rimaste da pagare	458.750,62										458.750,62		458.750,62
6) incarichi professionali esterni	0,00												
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
7) trasferimenti di capitale	1.446.393,89												
di cui: a) pagamenti eseguiti	43.827,17										43.827,17		
b) somme rimaste da pagare	1.402.566,72										1.402.566,72		1.402.566,72
8) partecipazioni azionarie	5.324,82								(nota3)				
di cui: a) pagamenti eseguiti	5.324,82										5.324,82	E	
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
9) conferimenti di capitale	0,00												
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00												
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00								(nota4)	A III 2	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00									B II			
Totale spese in conto capitale	28.286.063,22												
di cui: a) pagamenti eseguiti	19.235.599,63							0,00			19.235.599,63		0,00
b) somme rimaste da pagare	9.050.463,59							0,00			9.050.463,59		9.050.463,59
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI													
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00											C IV	0,00

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 All2 "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'ammontare dell'esercizio (7S) 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 d'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);
- (9) - 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 materie prime e/o beni di consumo.

	Il Segretario	Il legale rappresentante	Il responsabile del servizio finanziario
Timbro dell'ente	Dott.ssa Marzia VENTURI	On. Marco FILIPPESCHI	Dott. Claudio SASSETTI