

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)**

2013

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettif. 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)	
<b>Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE</b>	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)						
1) Imposte (tit. I - cat 1)	1.144.830,55	-	-	-	-	-	A1	1.144.830,55						
2) Tasse (tit. I - cat. 2)	21.507,00	-	-	-	-	-	A1	21.507,00						
3) Trib.speciali (tit. I - cat 3)	542.326,33	-	-	-	-	-	A1	542.326,33						
<b>Totale entrate tributarie</b>	1.708.663,88	-	-	-	-	-	A1	1.708.663,88		C I	-4E+5E	D II	+3E-2E	
<b>Titolo II Entrate da Trasferimenti</b>														
1) da Stato (tit. 2 cat. 1)	280.578,10	-	-	-	-	-	A2	280.578,10						
2) da regione (Tit. 2 - cat. 2)	8.104,72	-	-	-	-	-	A2	8.104,72						
3) da reg. funz. def.(tit2-ct3)	45.019,18	-	-	-	-	-	A2	45.019,18						
4) da org.com.e int. (tit2-ct4)	-	-	-	-	-	-	A2	-						
5) da altre enti (tit.2-cat5)	87.679,21	-	-	-	-	-	A2	87.679,21						
<b>Totale entrate da trasf.</b>	421.381,21	-	-	-	-	-	A2	421.381,21		C I	-4E+5E	D II	+3E-2E	
<b>Titolo III ENTRATE EXTRATRIB.</b>						(nota 1)								
1) Prov.serv pubb. (tit.3-ct1)	209.328,61	-	-	-	-	10.636,91	A3	198.691,70		BII 4	10.636,91	D II		
2) Prov. gest.patr. (tit. 3-ct2)	104.462,75	-	-	-	-	10.960,10	A4	93.502,65		BII 4	10.960,10	D II		
3) Pro. finanziari (tit.3-ct.3)														
- Interessi su depositi ecc..	517,87	-	-	-	-	-	D20	517,87						
- Int. su cap. conferito ad aziende speciali e partec.	-	-	-	-	-	-	C18	-						
4) Prov. utili da az.speciali e partec., dic.soc.(tit.3-ct4)	65.914,65	-	-	-	-	-	C17	65.914,65						
5) Proventi diversi (tit. 3-ct5)	306.077,46	-	-	-	-	65.621,57	A5	371.699,03		BII 4	8.545,68			
<b>Totale entrate extratrib.</b>	686.301,34	-	-	-	-	-		730.325,90		C I	-4E+5E	D II	+3E-2E	
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	2.816.346,43	-	-	-	-	-		2.860.370,99						



- (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 (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è 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 capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) Proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti;
- (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" del titolo I<sup>a</sup>), 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 applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzate nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

2013

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. 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)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)						
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>													
1) personale	710.147,43						B9	710.147,43		D	-	E	-
2) acq.beni cons. e/o M.p.	70.213,34					2.835,90	B10	67.377,44		Bil 4	-		0
3) prestazione servizi	983.903,13	-	-	-	-	18.242,82	B12	965.660,31		All 7	-		0
4) utilizzo beni di terzi	6.125,54	-	-	-	-	-	B13	6.125,54		C II	-	D I	0
5) trasferimenti di cui:													
- Stato	238.811,36	-	-	-	-	-	B14	238.811,36			-		0
- regione	-	-	-	-	-	-	B14	-			-		0
- province e città metrop.	938,00	-	-	-	-	-	B14	938,00			-		0
- comuni e unioni comuni	297.793,15	-	-	-	-	-	B14	297.793,15			-		0
- comunità montane	-	-	-	-	-	-	B14	-			-		0
- az. speciali e partecip.	15.087,43	-	-	-	-	-	C19	15.087,43			-		0
- altri	105.422,46	-	-	-	-	-	B14	105.422,46			-		0
6) int. pass. e oneri fin. div.	36.861,51	-	-	-	-	-	D21	36.861,51			-		0
7) imposte e tasse	55.942,87	-	-	-	-	13.095,00	B15	69.037,87			-		0
8) oneri straor. gest. corr.	2.619,30	-	-	-	-	-	E28	2.619,30			-		0
<b>Totale spese correnti</b>	<b>2.523.865,52</b>	-	-	-	-	<b>7.983,72</b>		<b>2.515.881,80</b>		C II	-	D I	-
<b>Titolo II SPESE IN C/CAPITALE</b>													
1) acquis. beni imm. di cui:													
a) pagamenti eseguiti	131.894,34									A	131.894,34		
b) somme rimaste da pag.	124.565,23									D	124.565,23	E	124.565,23
2) espr. e servitù oner. di cui:													
a) pagamenti eseguiti	-									A	-		
b) somme rimaste da pag.	-									D	-	E	-
3) acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:													
a) pagamenti eseguiti	-									(2)	-		
b) somme rimaste da pag.	-									D	-	E	-

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

**2013**

Titolo II	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettit. 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		
		(+)	(-)	(-)	(+)			(7S)					
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
4) utilizzo beni terzi per real. in economia di cui:													
a) pagamenti eseguiti	-									A			
b) somme rimaste da pag.	-									D		E	
5) acq. beni mob.macc. attr.													
a) pagamenti eseguiti	17.657,66									A	17.657,66		
b) somme rimaste da pag.	10.513,58								(3)	D	10.513,58	E	10.513,58
6) incarichi profess. di cui:													
a) pagamenti eseguiti	-									A			
b) somme rimaste da pag.	-									D		E	
7) trasf. di capitale di cui:													
a) pagamenti eseguiti	238.242,14						B 14	181.363,93		A			
b) somme rimaste da pag.	875,29									D		E	
8) partecipazioni az. di cui:													
a) pagamenti eseguiti	-									A			
b) somme rimaste da pag.	-									D		E	
9) conferimenti di cap.di cui:													
a) pagamenti eseguiti	-									A			
b) somme rimaste da pag.	-									D			
10) concess. di crediti e ant.													
a) pagamenti eseguiti	-									A			
b) somme rimaste da pag.	-									D			
<b>Totale spese in c/capitale</b>	<b>523.748,24</b>												
di cui:													
a) pagamenti eseguiti	387.794,14									A			
b) somme rimaste da pag.	135.954,10									D			
										B II	nota (4)		



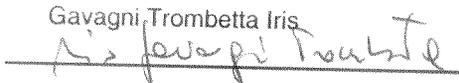
NOTE

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, 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, 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 A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- (5) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) L'ammortamento dell'esercizio (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 di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

CASOLA VALSENI, 8 Aprile 2014

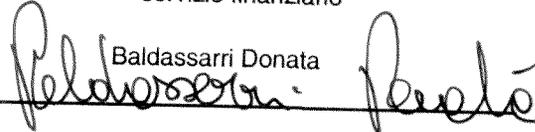
Il Segretario

Gavagni Trombetta Iris



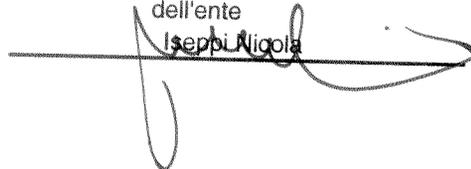
Il Responsabile del servizio finanziario

Baldassarri Donata



Il legale rappresentante dell'ente

Iseppi Nicola



## CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u></b>			
1) Proventi tributari	1.708.663,88		
2) Proventi da trasferimenti	421.381,21		
3) Proventi da servizi pubblici	198.691,70		
4) Proventi da gestione patrimoniale	93.502,65		
5) Proventi diversi	371.699,03		
6) Proventi da concessioni di edificare	-		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-		
<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		<b>2.793.938,47</b>	
<b>B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u></b>			
9) Personale	710.147,43		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	67.377,44		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-		
12) Prestazioni di servizi	965.660,31		
13) Utilizzo beni di terzi	6.125,54		
14) Trasferimenti	824.328,90		
15) Imposte e tasse	69.037,87		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	433.790,94		
<b>Totale costi della gestione (B)</b>		<b>3.076.468,43</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>-282.529,96</b>	
<b>C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u></b>			
17) Utili	65.914,65		
18) Interessi su capitale di dotazione	-		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	15.087,43		
<b>Totale (C) (17+18-19)</b>		<b>50.827,22</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			<b>-231.702,74</b>

<b>D) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>			
20) Interessi attivi	517,87		
21) Interessi passivi:			
- su mutui	36.861,51		
- su obbligazioni	-		
- su anticipazioni	-		
- per altre cause	-		
<b>Totale (D) (20-21)</b>		<b>-36.343,64</b>	
<b>E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>			
<b>Proventi</b>			
22) Insussistenze del passivo	78.323,51		
23) Sopravvenienze attive	0,20		
24) Plusvalenze patrimoniali	139.937,66		
<b>Totale Proventi (e.1) (22+23+24)</b>		<b>218.261,37</b>	
<b>Oneri</b>			
25) Insussistenze dell'attivo	45.328,63		
26) Minusvalenze patrimoniali	-		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	-		
28) Oneri straordinari	2.619,30		
<b>Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>		<b>47.947,93</b>	
<b>Totale (E) (e.1 - e.2)</b>		<b>170.313,44</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			<b>-97.732,94</b>

Il Segretario Generale

Gavagni Trombetta Iris

*Gavagni Trombetta Iris*



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Baldassarri Donata

*Baldassarri Donata*

Il Sindaco

Iseppi Nicola

*Iseppi Nicola*

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**  
Esercizio 2013

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A)</b>							
<b>I) <u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u></b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		222.386,27			-	74.530,40	147.855,87
<b>Totale</b>		360.160,13			74.530,40	-	434.690,53
		<b>222.386,27</b>				<b>74.530,40</b>	<b>147.855,87</b>
<b>II) <u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u></b>							
1) Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		4.390.114,67	28.358,40			100.220,12	4.318.252,95
		844.562,87	-			100.220,12	944.782,99
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		133.078,92	-				133.078,92
3) Terreni (patrimonio disponibile)		180,94	-				180,94
4) Fabbricati (Patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		3.798.009,02	28.063,37	19.001,54	150.348,31	178.671,18	3.778.747,98
		2.005.314,82	-	7.027,97	178.671,18		2.176.958,03
5) Fabbricati (Patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		1.252.700,12	-		8.716,08	57.283,28	1.204.132,92
		648.026,56	-		57.283,28		705.309,84
6) Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		19.339,57	4.215,10			5.827,84	17.726,83
		83.539,88	-	1.531,00	5.827,84	362,00	87.474,72
7) Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		10.419,41	4.449,69			4.359,01	10.510,09
		32.081,55	-		4.359,01		36.440,56
8) Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		-	-				-
		79.394,77	-				79.394,77
9) Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		40.094,81	6.334,58			12.822,88	33.606,51
		168.694,78	-		12.952,96	481,04	181.166,70
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		-	-				-
		-	-				-
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		-	-				-
		-	-				-
12) Diritti reali su beni di terzi		228,68	-			76,23	152,45
13) Immobilizzazioni in corso		1.197.894,16	78.130,86			159.064,39	1.116.960,63
<b>Totale</b>		<b>10.842.060,30</b>	<b>149.552,00</b>	<b>19.001,54</b>	<b>159.064,39</b>	<b>518.324,93</b>	<b>10.613.350,22</b>

## CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

Esercizio 2013

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
1) Partecipazioni in							
a) imprese controllate		-			-		-
b) imprese collegate		-			-		-
c) altre imprese		1.789.323,34	-		9.000,00		1.798.323,34
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 (detrazione il fondo svalutazione crediti)		-			-		-
5) Crediti per depositi cauzionali		-					-
<b>Totale</b>		<b>1.789.323,34</b>	-	-	<b>9.000,00</b>	-	<b>1.798.323,34</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>12.853.769,91</b>	<b>149.552,00</b>	<b>19.001,54</b>	<b>168.064,39</b>	<b>592.855,33</b>	<b>12.559.529,43</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
<b>I) RIMANENZE</b>							
<b>Totale</b>		-	-	-	-	-	-
<b>II) CREDITI</b>							
1) Verso contribuenti		264.684,18	491.091,72	217.444,28	-	28.173,07	510.158,55
2) Verso enti del settore pubblico allargato							
a) Stato							
- correnti		-2.575,85	1.208,15	1.018,55	3.594,40	-	1.208,15
- capitale		-	-	-	-	-	-
b) Regione							
- correnti		11.090,00	53.019,18	11.090,00	-	-	53.019,18
- capitale		51.038,84	45.500,00	50.143,09	-	895,75	45.500,00
c) altri							
- correnti		183.698,83	63.308,79	174.610,19	-	8.290,94	64.106,49
- capitale		31.018,00	8.000,00	12.000,00	-	-	27.018,00

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**  
Esercizio 2013

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
3) Verso debitori diversi							
a) utenti di servizi pubblici		119.185,79	76.484,42	88.047,37	15,66	1.863,58	105.774,92
b) utenti di beni patrimoniali		34.160,94	22.637,85	30.660,94	-	355,52	25.782,33
c) altri		218.107,40	156.328,66	202.937,35		10.251,85	161.246,86
- correnti							
- capitale		-	2.051,83	-	-	-	2.051,83
d) da alienazioni patrimoniali		-	-	-	-	-	-
e) per somme corrisposte c/terzi		5.690,93	237.082,48	5.687,20	-	3,73	237.082,48
4) Crediti per IVA		20.350,00	21.078,72	30.142,69	4.856,97	16.143,00	-
5) Per depositi							
a) banche		-	-	-	-	-	-
b) Cassa Depositi e Prestiti		-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>		<b>936.449,06</b>	<b>1.177.791,80</b>	<b>823.781,66</b>	<b>8.467,03</b>	<b>65.977,44</b>	<b>1.232.948,79</b>
<b>III) ATTIVITA' INANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>							
1) Titoli		-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>		-	-	-	-	-	-
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>							
1) Fondo di cassa		86.362,11	3.509.046,43	3.401.177,47			194.231,07
2) Depositi bancari		-	-	-			-
<b>Totale</b>		<b>86.362,11</b>	<b>3.509.046,43</b>	<b>3.401.177,47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>194.231,07</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>1.022.811,17</b>	<b>4.686.838,23</b>	<b>4.224.959,13</b>	<b>8.467,03</b>	<b>65.977,44</b>	<b>1.427.179,86</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>							
I) Ratei attivi		-	-	-	-	-	-
II) Risconti attivi		-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		<b>13.876.581,08</b>	<b>4.836.390,23</b>	<b>4.243.960,67</b>	<b>176.531,42</b>	<b>658.832,77</b>	<b>13.986.709,29</b>

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**  
Esercizio 2013

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
D) <b>CONTI D'ORDINE</b>							
E) <b>OPERE DA REALIZZARE</b>		64.502,51	129.263,13	57.468,53		1.217,50	135.079,61
F) <b>BENI CONFERITI IN AZIEN. SPECIALI</b>		-					-
<b>BENI DI TERZI</b>		-					-
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>64.502,51</b>	<b>129.263,13</b>	<b>57.468,53</b>	<b>-</b>	<b>1.217,50</b>	<b>135.079,61</b>

*Il Segretario Generale*

Gavagni Trombetta Iris

\_\_\_\_\_

*Il Responsabile del Servizio Finanziario*

Baldassarri Donata

\_\_\_\_\_



*Il Sindaco*

Iseppi Nicola

\_\_\_\_\_

**CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)**  
**Esercizio 2013**

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) <u>PATRIMONIO NETTO</u></b>							
I) Netto patrimoniale		5.956.975,21	5.623.062,36	5.418.430,09	329.917,93	560.421,42	5.931.103,99
II) Netto da beni demaniali		4.390.114,67	28.358,40	-	-	100.220,12	4.318.252,95
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>10.347.089,88</b>	<b>5.651.420,76</b>	<b>5.418.430,09</b>	<b>329.917,93</b>	<b>660.641,54</b>	<b>10.249.356,94</b>
<b>B) <u>CONFERIMENTI</u></b>							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		1.059.694,86	89.830,71	-	-	73.359,71	1.076.165,86
II) Conferimenti da concessioni di edificare		23.288,81	30.133,95	-	-	1.703,29	51.719,47
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		<b>1.082.983,67</b>	<b>119.964,66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>75.063,00</b>	<b>1.127.885,33</b>
<b>C) <u>DEBITI</u></b>							
<b>I) <u>Debiti di finanziamento</u></b>							
1) per finanziamenti a breve termine		-	-	-	-	-	-
2) per mutui e prestiti		1.658.153,45	-	152.184,00	-	-	1.505.969,45
3) per prestiti obbligazionari		-	-	-	-	-	-
4) per debiti pluriennali		-	-	-	-	-	-
<b>II) <u>Debiti di funzionamento</u></b>		728.015,95	863.024,27	606.245,25	-	77.415,86	907.379,11
<b>III) <u>Debiti per IVA</u></b>		-	-	-	1.807,97	-	1.807,97
<b>IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u></b>		-	-	-	-	-	-
<b>V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u></b>		10.688,08	190.605,20	7.847,78	-	10,30	193.435,20
<b>VI) <u>Debiti verso</u></b>							
1) imprese controllate		-	-	-	-	-	-
2) imprese collegate		-	-	-	-	-	-
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		-	-	-	-	-	-
<b>VII) <u>Altri debiti</u></b>		49.650,05	875,29	48.753,50	0,80	897,35	875,29
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>2.446.507,53</b>	<b>1.054.504,76</b>	<b>815.030,53</b>	<b>1.808,77</b>	<b>78.323,51</b>	<b>2.609.467,02</b>

**CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)**  
Esercizio 2013

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>							
I) Ratei passivi					-	-	-
II) Risconti passivi		-			-	-	-
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		<b>13.876.581,08</b>	<b>6.825.890,18</b>	<b>6.233.460,62</b>	<b>331.726,70</b>	<b>814.028,05</b>	<b>13.986.709,29</b>
<b>E) CONTI D'ORDINE</b>							
<b>F) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</b>		64.502,51	129.263,13	57.468,53	-	1.217,50	135.079,61
<b>G) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</b>		-	-	-			-
<b>BENI DI TERZI</b>		-	-	-			-
		<b>64.502,51</b>	<b>129.263,13</b>	<b>57.468,53</b>	<b>-</b>	<b>1.217,50</b>	<b>135.079,61</b>

Il Segretario Generale

*Nis fogy' mo te*



Il Responsabile del Servizio Finanziario

*Belloseri Renato*

Il Sindaco

*[Signature]*

## **PREMESSA**

Per l'esercizio 2013 si rende necessario predisporre il conto del patrimonio.

### **STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

#### **A IMMOBILIZZAZIONI**

##### **I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

###### **1) Costi pluriennali capitalizzati**

La consistenza iniziale, diminuisce per effetto di quote di ammortamento pari a € 74.530,40.

##### **II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

###### **1) Beni demaniali**

La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 28.358,40 dovuta a pagamenti dell'esercizio. Si registrano ammortamenti per € 100.220,12.

###### **2) Terreni (patrimonio indisponibile)**

La consistenza finale non subisce variazioni.

###### **3) Terreni (patrimonio disponibile)**

La consistenza finale è invariata.

###### **4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)**

Si riscontrano variazioni aumentative per € 28.063,37 dovute a pagamenti effettuati nell'esercizio e variazioni diminutive in c/finanziario di € 19.001,54. Si registrano ammortamenti per € 178.671,18. La variazione positiva da altre cause di € 150.348,31 è dovuta allo storno delle immobilizzazioni in corso in base ai collaudi.

###### **5) Fabbricati (patrimonio disponibile)**

La variazione positiva da altre cause di € 8.716,31 è dovuta allo storno delle immobilizzazioni in corso in base ai collaudi. Si registrano ammortamenti per € 57.283,28.

###### **6) Macchinari, attrezzature e impianti**

Si riscontrano variazioni aumentative per € 4.215,10 dovute a pagamenti effettuati nell'esercizio. La variazione diminutiva di € 5.827,84 è dovuta ad ammortamenti.

### **7) Attrezzature e sistemi Informatici**

Sono registrati in questa voce le attrezzature Informatiche ad uso dei servizi ed uffici comunali. La variazione aumentativa di 4.449,69 è dovuta all'acquisto di nuove attrezzature, la variazione diminutiva è dovuta per l'applicazione degli ammortamenti che ammontano a € 4.359,01.

### **9) Mobili e macchine d'ufficio**

I pagamenti nell'esercizio sono € 6.334,58 mentre gli ammortamenti ammontano a € 12.822,88.

### **12) Diritti reali su beni di terzi**

La consistenza iniziale è dovuta per servizi di passaggio e sconta una variazione da altre cause negativa per lo storno di una quota di esse per un importo di € 76,23.

### **13) Immobilizzazioni in corso**

La consistenza iniziale è stata aumentata di € 78.130,86 dovuti a pagamenti che hanno rilevanza patrimoniale, in quanto in corrispondenza all'uscita del denaro dalla cassa (variazione negativa di in conto "numerario") corrisponde un incremento patrimoniale in base ai SAL. Si registra anche lo storno di € 159.064,34 per collaudi, che incrementano i fabbricati indisponibili e i fabbricati disponibili.

Il totale degli incrementi finanziari delle immobilizzazioni materiali e immateriali pari a € 149.552,00 (VAR+ C/FINANZIARIO) non coincide al totale dei pagamenti del titolo II, pari a € 387.794,14. La differenza di € 238.242,14 si concilia con i mandati non capitalizzati, dati da pagamenti all'intervento 7 del Titolo II delle spese.

## **III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **1) Partecipazioni in**

#### **c) altre imprese**

La consistenza finale subisce una variazione da altre cause di € 9.000,00 dovuta al mancato perfezionamento della cessione ad ACER Ravenna della quota della società Senio Energia srl.

## **B) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **II CREDITI**

#### **1) Verso contribuenti**

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Si registrano minori residui attivi per € 28.173,07. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2013 del titolo I dell'entrata.

## **2) Verso enti del settore pubblico allargato**

### **a) Stato – correnti**

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Si registrano maggiori residui attivi per € 3.594,40 dati dalla spostamento di consistenze iniziali di Crediti verso Altri Soggetti correnti nella corretta collocazione. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2013 delle categoria 1 del titolo II.

### **b) Regione - correnti**

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2013 delle categorie 2 e 3 del titolo II dell'entrata.

### **b) Regione - capitale**

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Si registrano minori residui per € 895,75 che costituiscono minori conferimenti. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2013 della categoria 3 del titolo IV dell'entrata.

### **c) Altri - correnti**

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Si registrano minori residui attivi per € 8.290,94. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2013 della categoria 5 del titolo II dell'entrata.

### **c) Altri - capitale**

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza. Nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2013 della categoria 4 del titolo IV dell'entrata.

## **3) Verso debitori diversi**

### **a) Verso utenti di servizi pubblici**

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Nella colonna "VAR- DA ALTRE CAUSE" è indicato l'importo di € 1.863,58 per minori residui attivi. Si registrano maggiori residui attivi per € 15,66 dati dalla spostamento di consistenze iniziali di Crediti verso Altri Soggetti correnti nella corretta collocazione. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2013 della categoria 1 del titolo III dell'entrata.

#### **b) Verso utenti di beni patrimoniali**

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Si registrano minori residui per € 355.52. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2013 della categoria 2 del titolo III dell'entrata.

#### **c) Verso altri - correnti**

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Si registrano minori residui per 10.251,85. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2013 delle categorie 3,4 e 5 del titolo III dell'entrata.

#### **c) Verso altri - capitale**

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2013 delle categorie 4 del titolo IV, che risulta pari a 0.

#### **e) Per somme corrisposte c/terzi**

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Nella colonna "VAR- DA ALTRE CAUSE" è indicato l'importo di € 3,73 per minori residui attivi. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2013 del titolo VI dell'entrata.

#### **4) Crediti per IVA**

La consistenza al 31/12/2013 coincide con quella indicata in dichiarazione.

#### **5) Per depositi**

La consistenza finale è pari € 0,00 e coincide con i residui attivi del titolo V.

### **IV DISPONIBILITA' LIQUIDE**

#### **1) Fondo di cassa**

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" è indicato il totale delle riscossioni mentre nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" è indicato il totale dei pagamenti. La consistenza finale del fondo di cassa ammonta pertanto a € 194.231,07.

### **C RATEI E RISCONTI**

Non sono stati rilevati ratei e risconti.

### **CONTI D'ORDINE**

## **OPERE DA REALIZZARE**

La consistenza finale coincide con i residui passivi del titolo II della spesa da riportare al 31/12/2013 al netto degli interventi 7 (parte non capitalizzata), 8, 9 e 10 come richiesto dai principi contabili.

### **STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

#### **A) PATRIMONIO NETTO**

##### ***I) Netto patrimoniale***

La consistenza finale del patrimonio netto ammonta ad € 5.931.103,99.

##### ***II) Netto di beni demaniali***

Vengono riportati i valori dei beni demaniali dell'attivo. Il totale del patrimonio netto incluso quello da beni demaniali al 31/12/2013 è pari a € 4.3183252,95.

pnf	€	10.249.356,94
pni	€	10.347.089,88
Risultato d'esercizio	-€	97.732,94
Risultato d'esercizio (CE)	-€	97.732,94
diff.	€	0,00

#### **B) CONFERIMENTI**

##### ***I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale***

Nella voce BI sono confluiti gli accertamenti in c/competenza delle categorie 2, 3 e 4 del Titolo IV dell'Entrata; nella voce BII quelli della categoria 5 relativi ad oneri di urbanizzazione.

Si registrano:

€ 72.463,96 ricavi pluriennali

##### ***II) Conferimenti da concessioni di edificare***

Nella voce BII sono confluiti gli accertamenti in c/competenza della categoria 5 del Titolo IV dell'Entrata relativi ad oneri di urbanizzazione.

Si registrano:

€ 1.703,29 ricavi pluriennali

## **C) DEBITI**

### ***1) Debiti di finanziamento***

#### **2) Per mutui e prestiti**

Nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono stati indicati i pagamenti del titolo III della spesa mentre in quella "VAR+ DA C/FINANZIARIO" i mutui assunti nell'esercizio. La consistenza finale è pari a € 1.505.969,45 e coincide con il totale delle rate di ammortamento da rimborsare al 31/12/2013.

#### ***II) Debiti di funzionamento***

Nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono stati indicati i pagamenti in c/residui del titolo I della spesa corrente mentre in quella "VAR+ DA C/FINANZIARIO" i residui passivi generati dalla gestione di competenza. Nella colonna "VAR- DA ALTRE CAUSE" l'importo di € 77.415,86 è costituito da minori residui passivi del titolo I della spesa. La consistenza finale è pari ai residui passivi del titolo I della spesa.

#### ***V) Debiti per somme anticipate da terzi***

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi pagati in c/residui. Nella colonna "VAR- DA ALTRE CAUSE" l'importo di € 10,30 è costituito da minori residui passivi del titolo IV della spesa. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2013 del titolo IV della spesa.

#### ***VII) Altri debiti***

Trattasi delle somme da pagare dell'intervento 7 del titolo II non capitalizzabili, dovuti a oneri di culto e trasferimento di contributo regionale a Senio Energia. La consistenza finale si concilia con i residui dell'intervento 7 del Titolo II della spesa

#### **CONTI D'ORDINE**

#### ***IMPEGNI PER OPERE DA REALIZZARE***

La consistenza finale coincide con i residui passivi del titolo II della spesa da riportare al 31/12/2013 al netto degli interventi 7 (parte non capitalizzata), 8, 9 e 10 come richiesto dai principi contabili.