

PREMESSA

Per l'esercizio 2014 si rende necessario predisporre il conto del patrimonio.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A IMMOBILIZZAZIONI

I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1) *Costi pluriennali capitalizzati*

La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 2.000,00 dovuta a pagamenti dell'esercizio, e diminuisce per effetto di quote di ammortamento.

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) *Beni demaniali*

La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 27.258,50 dovuta a pagamenti dell'esercizio. La variazione da altre cause positiva è dovuta al completamento e al conseguente storno di Immobilizzazioni in corso. Si registrano ammortamenti per € 101.647,03.

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 da c/ finanziario dovute a pagamenti effettuati nell'esercizio. La variazione negativa da altre cause è dovuta per € 181.087,09 ad ammortamenti e per € 25.622,84 al cambio di destinazione giuridica di fabbricati indisponibili in fabbricati disponibili. La variazione positiva da altre cause di € 88.770,83 è dovuta allo storno delle immobilizzazioni in corso in base ai collaudi.

5) *Fabbricati (patrimonio disponibile)*

Si riscontrano variazioni aumentative da c/ finanziario dovute a pagamenti effettuati nell'esercizio e variazioni diminutive da c/finanziario per vendite di alloggi. La variazione negativa da altre cause è dovuta per € 57.490,38 ad ammortamenti. La variazione positiva da altre cause di € 25.622,84 al cambio di destinazione giuridica di fabbricati indisponibili in fabbricati disponibili.

6) *Macchinari, attrezzature e impianti*

Si riscontrano variazioni aumentative per € 49.180,46 dovute a pagamenti effettuati nell'esercizio. La variazione diminutiva da altre cause 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 da c/finanziario è dovuta all'acquisto di nuove attrezzature, mentre la variazione diminutiva da altre cause è dovuta per l'applicazione degli ammortamenti.

9) Mobili e macchine d'ufficio

I pagamenti nell'esercizio sono € 20.724,84 mentre gli ammortamenti ammontano a € 19.915,05.

12) Diritti reali su beni di terzi

La consistenza iniziale è dovuta per servitù 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 € 128.939,83 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 € 129.857,99 per collaudi, che incrementano i fabbricati indisponibili e i beni demaniali.

Il totale degli incrementi finanziari delle immobilizzazioni materiali e immateriali pari a € 264.163,32 (VAR+ C/FINANZIARIO) non coincide al totale dei pagamenti del titolo II, pari a € 281.161,49. La differenza di € 16.998,17 si concilia con i mandati non capitalizzati, dati da parte dei 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 in conto finanziario negativa di 1.032,91 € +dovuta alla cessione della partecipazione del Comune in Lugo Catering S.p.A. e una variazione da altre cause negativa di € 7.800,00 dovuta all'adeguamento delle consistenze iniziali alla corretta valutazione della quota di partecipazione in Senio Energia s.r.l. acquisita nel corso del 2013.

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 € 1.755,56. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2014 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 minori residui attivi per 70,71 €. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2014 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 31/12/2014 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. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2014 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 € 797,70. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2014 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. Si registrano minori residui per € 18,00 che costituiscono minori conferimenti. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2014 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 € 2.118,62 per minori residui attivi. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2014 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. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2014 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 5.817,68. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2014 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 31/12/2014 delle categoria 4 del titolo IV.

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. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2014 del titolo VI dell'entrata.

4) Crediti per IVA

La consistenza al 31/12/2014 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 € 10.728,06.

C RATEI E RISCOINTI

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 31/12/2014 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 € 6.001.513,41.

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 31/12/2014 è pari a € 4.284.951,58.

| | | |
|----------------------------|---|---------------|
| pnf | € | 10.286.464,99 |
| pni | € | 10.249.356,94 |
| Risultato d'esercizio | € | 37.108,05 |
| Risultato d'esercizio (CE) | € | 37.108,05 |
| 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:

€ 76.874,45 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:

€ 5.049,56 ricavi pluriennali

C) DEBITI

I) 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. Si registra una variazione positiva da altre cause di € 2,00 dovuta all'adeguamento della consistenza dei mutui alle risultanze documentali, che confluisce fra gli Oneri straordinari alla voce E28 del Conto Economico. La consistenza finale è pari a € 1.348.043,52 e coincide con il totale delle rate di ammortamento da rimborsare al 31/12/2014.

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 € 65.923,37 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 € 0,80 è costituito da minori residui passivi del titolo IV della spesa. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2014 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 31/12/2014 al netto degli interventi 7 (parte non capitalizzata), 8, 9 e 10 come richiesto dai principi contabili.