

PREMESSA

Per l'esercizio 2015 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.

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) Beni demaniali

La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 52.725,87 dovuta a pagamenti dell'esercizio. La variazione da altre cause positiva è dovuta ad una sopravvenienza attiva per valorizzazione fognature. Si registrano ammortamenti per € 103.521,42.

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 € 182.384,20 ad ammortamenti. La variazione positiva da altre cause è dovuta allo storno dell'immobilizzazioni in corso in base ai collaudi.

5) Fabbricati (patrimonio disponibile)

La variazione negativa da altre cause è dovuta agli ammortamenti.

6) Macchinari, attrezzature e impianti

La variazione negativa da altre cause è dovuta agli ammortamenti.

7) Attrezzature e sistemi informatici

La variazione negativa da altre cause è dovuta allo scarico dei beni per il passaggio del servizio all'Unione. i.

9) Mobili e macchine d'ufficio

I pagamenti nell'esercizio sono € 6.999,63 mentre gli ammortamenti ammontano a € 13.145,81.

12) Diritti reali su beni di terzi

La consistenza iniziale è stata stornata.

13) Immobilizzazioni in corso

La consistenza iniziale è stata aumentata di € 14.019,00 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 € 30.050,91 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 è pari a quella iniziale.

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. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2015 del titolo I dell'entrata al netto del FCDE.

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. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2015 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 31/12/2015 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 31/12/2015 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. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2015 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 31/12/2015 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" si rilevano i minori residui attivi. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2015 della categoria 1 del titolo III dell'entrata al netto del FCDE.

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 31/12/2015 della categoria 2 del titolo III dell'entrata al netto del FCDE.

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 31/12/2015 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 31/12/2015 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 31/12/2015 del titolo VI dell'entrata.

4) Crediti per IVA

La consistenza al 31/12/2015 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 € 85.819,46.

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 31/12/2015 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 € 10.254.998,24.

II) Netto di beni demaniali

Vengono riportati i valori dei beni demaniali dell'attivo al 31/12/2015.

pnf	€	10.254.998,24
pni	€	10.286.464,99
Risultato d'esercizio	-€	31.466,75
Risultato d'esercizio (CE)	-€	31.466,75
diff.	-€	0,00
	check -€	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: € 71.790,08 di 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 € 6.844,74 di 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. La consistenza finale coincide con il totale delle rate di ammortamento da rimborsare al 31/12/2015.

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 € 207.702,13 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 € 189.481,20 è costituito da minori residui passivi del titolo IV della spesa. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2015 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.

Verifiche

ATTIVO INIZIALE	€	13.725.612,23
PASSIVO INIZIALE	€	13.725.612,23
diff	€	-

ATTIVO FINALE	€	13.427.046,86
PASSIVO FINALE	€	13.427.046,86
diff	€	-

pnf	€	10.254.998,24
pni	€	10.286.464,99
Risultato d'esercizio	-€	31.466,75
Risultato d'esercizio (CE)	-€	31.466,75
diff.	-€	0,00
check	-€	0,00

Conti d'ordine iniziali A	€	122.906,86
Conti d'ordine iniziali P	€	122.906,86
diff	€	-

Conti d'ordine finali A	€	56.163,00
Conti d'ordine finali P	€	56.163,00
diff	€	-

PDC Entrata	€	4.204.644,37
Totale entrate	€	4.204.644,37
diff	€	-

PDC Spesa corrente	€	2.511.652,19
Totale spesa corrente	€	2.511.652,19
diff	€	-

PDC Spesa capitale PAG	€	107.121,13
Totale pag	€	107.121,13
diff	€	-

PDC Spesa capitale RES	€	67.665,41
Totale pag	€	67.665,41
diff	€	-

Fondo cassa +	€	3.873.160,21
tot. Incassi	€	3.873.160,21
diff	€	-

Fondo cassa -	€	3.798.068,81
tot. Pag.	€	3.798.068,81
	diff €	-

Totale costi CE	€	3.350.906,97
Totale costi PDC	€	3.350.906,97
	diff €	-

Totale ricavi CE	€	3.319.440,22
Totale ricavi PDC	€	3.319.440,22
	diff €	-

CONCILIAZIONE RESIDUI ATTIVI

Totale Residui Attivi	€	1.360.171,58	
Crediti di dubbia esigibilità	€	-	
Crediti per depositi cauzionali	€	-	
Crediti Verso contribuenti	€	639.612,26	
Crediti Verso STATO correnti	€	7.011,80	
Crediti Verso STATO capitale	€	-	
Crediti Verso REGIONE correnti	€	8.535,82	
Crediti Verso REGIONE capitale	€	359.721,00	
Crediti Verso ALTRI ENTI correnti	€	27.772,65	
Crediti Verso ALTRI ENTI capitale	€	7.000,00	
Crediti Verso Utenti Serv. Pubblici	€	24.297,40	
Crediti Verso Utenti Beni Patrimoniali	€	22.565,73	
Crediti Verso Altri correnti	€	112.449,26	
Crediti Verso Altri capitale	€	27.974,41	
Crediti da alienazioni patrimoniali	€	-	
Crediti per somme c/terzi	€	12.343,49	
Crediti per depositi BANCHE	€	-	
Crediti per depositi CDP	€	-	
	€	1.249.283,82	
diff	-€	110.887,76	fcde

CONCILIAZIONE RESIDUI PASSIVI

Totale Residui Passivi	€	668.536,60
Debiti di funzionamento	€	566.459,12
Impegni per opere da realizzare	€	56.163,00
Debiti per somme anticipate da terzi	€	34.412,07
Altri debiti	€	11.502,41
	€	668.536,60
diff	€	-