

COMUNE DI MASSANZAGO

Provincia di PD

Sus b)

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DI C. 272/C

N. 2 DEL 30.06.2013

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Nadia Clegghin



CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2012

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		51.776,83 18.251,73	13.751,74		21.002,08	21.002,08	44.526,49 39.253,81
TOTALE		51.776,83	13.751,74		21.002,08	21.002,08	44.526,49
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.754.872,56	486.949,07		126.783,28	126.783,28	5.115.038,35
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		117.044,30					243.827,58
3) Terreni (patrimonio disponibile)		37.122,56					37.122,56
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)		8.952.152,59	80.590,21		393.478,38	393.478,38	8.639.264,42
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)		391.060,67					784.539,05
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		30.631,94			9.564,94	9.564,94	21.067,00
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		10.434,09	9.453,29		9.564,94	7.431,10	19.999,03
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		13.455,66			7.431,10	7.431,10	15.477,85
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		6.207,17			2.539,94	2.539,94	13.638,27
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)		5.079,88			8.575,75	8.575,75	2.539,94
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)		5.577,94	417,46		3.087,83	3.087,83	8.117,88
12) Diritti reali su beni di terzi		21.931,90					13.773,61
13) Immobilizzazioni in corso		9.963,42					18.529,17
TOTALE		16.545,18					13.457,35
		3.189,89					6.277,72
		13.831.792,27	577.410,03		551.461,22	551.461,22	13.857.741,08
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in: a) Imprese controllate b) Imprese collegate c) Altre imprese		1.633.303,37					1.633.303,37
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		1.633.303,37					1.633.303,37
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		15.516.872,47	591.161,77		572.463,30	572.463,30	15.535.570,94

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I) RIMANENZE						
TOTALE						
II) CREDITI						
1) Verso contribuenti		1.888.413,89	1.740.925,73		33.255,47	471.742,96
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:						
a) Stato - correnti		8.950,33	8.950,33		16.129,28	
- capitale						
b) Regione - correnti		23.411,06	13.319,75	148,00		22.381,43
- capitale						
c) Altri - correnti		100.000,00	81.568,00			343.500,00
- capitale		13.397,19	5.345,14			25.600,00
d) Altri - correnti						
- capitale			201.483,56			326.380,10
3) Verso debitori diversi:						
a) verso utenti di servizi pubblici		96.328,12	98.085,22		6.197,48	38.182,04
b) verso utenti di beni patrimoniali		75.529,56	63.323,75			25.072,58
c) verso altri - correnti		150.168,32	188.156,59		206,42	103.854,23
- capitale						
d) da alienazioni patrimoniali		215.764,01	219.798,03		46.077,03	23.001,93
e) per somme corrisposte c/terzi			262.760,41		258,23	10.551,84
4) Crediti per IVA		238.343,45				19.952,78
5) Per depositi						
a) banche						
b) Cassa Depositi e Prestiti			4.921,89			2.393,06
TOTALE		2.810.305,93	2.888.638,40	148,00	102.124,91	1.412.612,95
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
1) Titoli						
TOTALE						
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) Fondo di cassa		2.888.638,40	3.326.006,38			1.100.378,09
2) Depositi bancari						
TOTALE		2.888.638,40	3.326.006,38			1.100.378,09
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		5.698.944,33	6.214.644,78	148,00	102.124,91	2.512.991,04
C) RATEI E RISCONTI						
1) RATEI/ATTIVI						
2) RISCONTI/ATTIVI						
TOTALE RATEI E RISCONTI						
1) RATEI/ATTIVI						
2) RISCONTI/ATTIVI						
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		6.290.106,10	6.214.644,78	6.897,48	677.344,17	18.055.311,46
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE						
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		181.865,70	591.161,77		39.586,18	1.626.810,36
F) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE		181.865,70	591.161,77		39.586,18	1.626.810,36

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

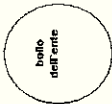
	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) NETTO PATRIMONIALE		8.608.271,55					
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		68.755,32	486.949,07	284.179,61		393.876,79	7.930.215,15
TOTALE PATRIMONIO NETTO		8.677.026,87	486.949,07	284.179,61		520.660,07	8.359.136,29
B) CONFERIMENTI							
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		3.579.789,57	100.000,00				3.679.789,57
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE		2.876.588,53	81.611,77	14.738,54		46.077,03	2.897.384,73
TOTALE CONFERIMENTI		6.456.378,10	181.611,77	14.738,54		46.077,03	6.577.174,30
C) DEBITI							
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		2.781.235,39		339.714,40			2.441.520,99
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO		642.288,80	2.182.367,53	2.140.308,48		100.233,29	584.114,56
III) DEBITI PER IVA		10.032,90	5.213,72	10.810,71			4.435,91
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA							
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		37.766,58	238.343,45	244.011,02		3.476,30	28.622,71
VI) DEBITI VERSO							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) ALTRI DEBITI		45.588,19	14.738,54				60.306,73
TOTALE DEBITI		3.516.891,86	2.440.663,24	2.734.844,61		103.709,59	3.119.000,90
D) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI PASSIVI							
II) RISCONTI PASSIVI							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		18.650.296,83	3.109.224,08	3.033.752,76		670.446,69	18.055.311,46
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE							
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI		2.075.692,61	181.865,70	591.161,77		39.586,18	1.626.810,36
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		2.075.692,61	181.865,70	591.161,77		39.586,18	1.626.810,36

il 27-04-2013

IL SEGRETARIO
Dott.ssa Nadia Celegnin

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Francesco Olivi

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Rag. Mariela Malvestio



COMUNE DI MASSANZAGO

Provincia di PD

CONTO ECONOMICO

ANNO 2012

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	1.888.413,89		
2) Proventi da trasferimenti	45.758,58		
3) Proventi da servizi pubblici	96.328,12		
4) Proventi da gestione patrimoniale	75.529,56		
5) Proventi diversi	149.670,54		
6) Proventi da concessioni di edificare	134.152,24		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		2.389.852,93	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	714.416,55		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	83.445,39		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	796.683,49		
13) Godimento beni di terzi	8.823,08		
14) Trasferimenti	429.554,42		
15) Imposte e tasse	71.311,39		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	572.463,30		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		2.676.697,62	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-286.844,69	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	1.192,32		
TOTALE (C) (17+18-19)		-1.192,32	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-288.037,01
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	497,78		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	73.299,87		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-72.802,09	-72.802,09
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	103.709,59		
23) Sopravvenienze attive	5.091,73		
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		108.801,32	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	60.991,61		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	4.861,22		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		65.852,83	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		42.948,49	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			-317.890,61

, il 27-04-2013

IL SEGRETARIO

Dot.ssa Nadia Celeghini

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
DELL'ENTE

Francesco Olivi

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

Rag. Manuela Malvestro

bollo
dell'ente

COMUNE DI MASSANZAGO

Provincia di PD

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2012

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZIALI (+)		FINALI (-)			RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO
		(2E)	(3E)	(4E)	(5E)						
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	(1E)					(6E)		(7E)			
	1) Imposte (lit. 1 cat. 1)	1.553.312,13					A1	1.553.312,13			
	2) Tasse (lit. 1 cat. 2)	8.483,12					A1	8.483,12			
	3) Tributi Speciali (lit. 1 cat. 3)	326.618,64					A1	326.618,64	CI		
	Totale entrate tributarie	1.888.413,89								DII	
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI											
	1) Da stato (lit. 2 cat. 1)	8.950,33					A2	8.950,33			
	2) Da regione (lit. 2 cat. 2)	23.411,06					A2	23.411,06			
	3) Da regione per funzioni delegate (lit. 2 cat. 3)						A2				
	4) Da org. comunitari e internazionali (lit. 2 cat. 4)						A2				
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE											
	1) Proventi servizi pubblici (lit. 3 cat. 1)	96.328,12					A3	96.328,12			
	2) Proventi gestione patrimoniale (lit. 3 cat. 2)	75.529,56					A4	75.529,56			
	3) Proventi finanziari (lit. 3 cat. 3)										
	- Interessi sui depositi, crediti ecc.	497,78					D2	497,78			
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI											
	4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (lit. 3 cat. 4)						C1				
	5) Proventi diversi (lit. 3 cat. 5)	149.670,54					C17	149.670,54			
	Totale entrate extratributarie	322.026,00					A5		CI		
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.256.198,47									
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI											
	1) Alienazioni di beni patrimoniali (lit. 4 cat. 1)						E24		(2)		
	2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (lit. 4 cat. 2)						E26		(2)		
	3) Trasferimenti di capitali da regione (lit. 4 cat. 3)	100.000,00									
	4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (lit. 4 cat. 4)										
TITOLO VI - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI											
	5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (lit. 4 cat. 5)	215.764,01					A6	134.152,24	(5)		
	Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	315.764,01									
	6) Riscossione di crediti (lit. 4 cat. 6)										
	Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali ecc.	315.764,01									
TITOLO VII - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI											
	1) Anticipazioni di cassa (lit. 5 cat. 1)										
	2) Finanziamenti a breve termine (lit. 5 cat. 2)										
	3) Assunzione di mutui e prestiti (lit. 5 cat. 3)										
	4) Emissione prestiti obbligazionari (lit. 5 cat. 4)										
Totale entrate accensione prestiti											

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO		AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	(1E)	(2E)	FINALI (+)	INIZIALI (+)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	RIF. C.E.	(7E) (1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
	238.343,45											5.000,00	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	2.810.305,93												
- Insussistenze del passivo									E22	103.709,59	(7)		
- Sopravvenienze attive									E23	5.091,73	(8)		
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)									A7		(9)		
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.									A8				

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 "Dobbi per IVA" (C II) 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 (fino 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) 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'ativo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento; i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

[illegible]

TOTALE GENERALE DELLA SPESA	2.982.243,34								
- Variazioni nelle rimanenze di materiale prime e/o di beni di consumo			B11						
- Quote di ammortamento dell'esercizio			B16	572.463,30					
- Accantonamento per svalutazione crediti			E27			A	-572.463,30		
- Insussistenze dell'attivo			E25	60.991,61	(8)	All4			

NOTE

NOTE	
(1)	Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impieghi 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'ativo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B 1) (B 4), costituendo un credito verso fornitori a fronte del debito accantonato al titolo 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 corrispondente alle somme versate per 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 riferite in aumento al conto d'ordine "Impieghi" 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 dell'importo "Impieghi" e non passano ai suddetti conti d'ordine.
(4)	L'importo impegnato nell'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 riguardi aziende speciali, controllate e collegate, va riferito in aumento alla voce B I 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 (75) 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 dell'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)

27-04-2013

SECRET

LEGAL REPRESENTATIVE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Daf. ssa Nadia Celestina

Francesco Oliva

3

10