



COMUNE DI CURTAROLO

Provincia di Padova

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

CONTO DEL PATRIMONIO

CONTO ECONOMICO

NOTE

ANNO 2012

Servizi Finanziari

12	13
14	15
16	17
18	19
20	21
22	23
24	25
26	27
28	29
30	31
32	33
34	35
36	37
38	39
40	41
42	43
44	45
46	47
48	49
50	51
52	53
54	55
56	57
58	59
60	61
62	63
64	65
66	67
68	69
70	71
72	73
74	75
76	77
78	79
80	81
82	83
84	85
86	87
88	89
90	91
92	93
94	95
96	97
98	99
100	101
102	103
104	105
106	107
108	109
110	111
112	113
114	115
116	117
118	119
120	121
122	123
124	125
126	127
128	129
130	131
132	133
134	135
136	137
138	139
140	141
142	143
144	145
146	147
148	149
150	151
152	153
154	155
156	157
158	159
160	161
162	163
164	165
166	167
168	169
170	171
172	173
174	175
176	177
178	179
180	181
182	183
184	185
186	187
188	189
190	191
192	193
194	195
196	197
198	199
200	201
202	203
204	205
206	207
208	209
210	211
212	213
214	215
216	217
218	219
220	221
222	223
224	225
226	227
228	229
230	231
232	233
234	235
236	237
238	239
240	241
242	243
244	245
246	247
248	249
250	251
252	253
254	255
256	257
258	259
260	261
262	263
264	265
266	267
268	269
270	271
272	273
274	275
276	277
278	279
280	281
282	283
284	285
286	287
288	289
290	291
292	293
294	295
296	297
298	299
300	301
302	303
304	305
306	307
308	309
310	311
312	313
314	315
316	317
318	319
320	321
322	323
324	325
326	327
328	329
330	331
332	333
334	335
336	337
338	339
340	341
342	343
344	345

[illegible]

CURTAREOLO, li
 BOLLO

CONTO ECONOMICO ANNO 2012

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	2.457.941,47		
2) Proventi da trasferimenti	89.944,86		
3) Proventi da servizi pubblici	120.648,85		
4) Proventi da gestione patrimoniale	40.841,29		
5) Proventi diversi	363.434,33		
6) Proventi da concessioni di edificare	140.000,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		3.212.810,80	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	634.648,48		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	61.075,87		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	962.090,41		
13) Godimento beni di terzi	36.886,60		
14) Trasferimenti	785.664,89		
15) Imposte e tasse	64.035,47		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	682.196,70		
Totale costi di gestione (B)		3.226.598,42	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			-13.787,62
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
Totale (C) (17+18-19)		0,00	
RISULTATI DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-13.787,62
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	4.881,32		
21) Interessi passivi	98.769,81		
- Su mutui e prestiti	98.769,81		
- Su obbligazioni			
- Su anticipazioni			
- Per altre cause			
Totale (D) (20-21)		-93.888,49	-93.888,49
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
proventi			
22) Insussistenze del passivo	162.657,26		
23) Sopravvenienze attive	0,00		
24) Plusvalenze patrimoniali	1.000,00		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		163.657,26	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	43.456,75		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	0,00		
28) Oneri straordinari	16.054,77		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		59.511,52	
Totale (E) (e.1-e.2)			104.145,74
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			-3.530,37

f. IL SEGRETARIO
IL VICE SEGRETARIO

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE DELL'ENTE

Curtarolo, li

**Conto del patrimonio Attivo
2012**

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)						
	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	
			+	-	+	-
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I) <u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>						
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		47.284,35	8.952,79		19.948,93	36.288,21
Totale	0	237.688,57			257.637,50	
II) <u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>						
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		10.424.503,06	228.878,62	213.000,00	244.279,39	10.622.102,29
2) Terreni (indisponibili)		1.518.277,25		244.279,39		1.762.556,64
3) Terreni (disponibili) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		144.639,76				144.639,76
4) Fabbricati (indisponibili) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		178.238,07	0,00			178.238,07
5) Fabbricati (disponibili) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		8.289.073,99	49.627,37		314.130,36	8.024.571,00
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.724.918,38		314.130,36		3.039.048,74
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		38.141,99		1.338,10	1.338,10	36.803,89
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		12.622,51	10.241,98		27.883,34	13.960,61
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		70.194,64	3.722,52	27.883,34	21.733,39	52.553,28
10) Università di beni (indisponibili) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		394.729,44		34.236,67		422.612,78
11) Università di beni (disponibili) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		56.901,25		15.179,80		38.890,38
12) Diritti reali su beni di terzi		188.460,97				210.194,36
13) Immobili in corso		11.429,00	481,58		3.466,72	8.443,86
Totale	0	108.711,21		3.466,72		112.177,93
14) Beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		94.202,52	5.364,74		34.236,67	65.330,59
15) Beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		413.561,48		34.236,67		447.798,15
16) Beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		44.171,20	5.076,27		15.179,80	34.067,67
17) Beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		126.603,49				141.783,29
18) Beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00				0,00
19) Beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00				0,00
20) Beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00				0,00
21) Beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		18.335,51	26.318,58		0,00	44.654,19
Totale	0	19.369.830,99	329.711,76	0,00	213.000,00	19.250.294,98
III) <u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>						
1) Partecipazioni in:						
a) imprese controllate	0	2.739.877,56	0,00	0,00	0,00	2.739.877,56
b) imprese collegate		2.739.877,56			0,00	2.739.877,56
c) altre imprese		0,00				0,00
2) Crediti verso:						
a) imprese controllate	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese		0,00				0,00
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)		0,00				0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità (dedotto il fondo svalutazione crediti)		0,00				0,00
5) Crediti per depositi cauzionali		0,00				0,00
Totale	0	2.739.877,56	0,00	0,00	0,00	2.739.877,56
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0	22.156.992,90	338.664,55	0,00	213.000,00	22.026.460,75
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I) <u>RIMANENZE</u>						
Totale	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) <u>CREDITI</u>						
1) Verso contribuenti		296.455,41	287.840,97	296.455,31		257.841,07
2) Verso enti del settore pubblico allargato		357.778,50	26.673,95	38.396,10	0,00	346.056,35
a) Stato - correnti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Regione - correnti		0,00	25.000,00	0,00		25.000,00
- capitale		356.232,40	0,00	36.850,00		319.382,40
c) Altri - correnti		1.546,10	1.673,95	1.546,10		1.673,95
- capitale		0,00	0,00			0,00
3) Verso debitori diversi		136.416,14	48.175,21	51.584,35	0,00	133.007,00
a) verso utenti di servizi pubblici		497,00	73,50	497,00		73,50
b) verso utenti di beni patrimoniali		5.685,59	0,00	1.845,59		3.840,00
c) verso altri - correnti		69.298,71	31.245,28	20.633,04	0,00	79.910,95
- capitale		0,00	0,00			0,00
d) da alienazioni patrimoniali		0,00	0,00	0,00		0,00
e) per somme corrisposte c/terzi		60.934,84	16.856,43	28.608,72		49.182,55
4) Crediti per IVA		4.182,00	27,00	4.182,00		27,00
5) Per depositi		8.862,88	0,00	8.862,88	0,00	0,00
a) banche		0,00	0,00			0,00
b) cassa depositi e prestiti		8.862,88	0,00	8.862,88		0,00
Totale	0	803.694,93	362.717,13	399.480,64	0,00	766.931,42
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>						
1) Titoli						
Totale	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>						
1) fondo di cassa		2.390.841,59	3.361.844,67	3.266.673,63		2.486.012,63
2) depositi bancari		0,00				0,00
Totale	0	2.390.841,59	3.361.844,67	3.266.673,63	0,00	2.486.012,63
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	0	3.194.536,52	3.724.561,80	3.666.154,27	0,00	3.252.944,05
C) RATEI E RISCONTI						
I) <u>Ratei attivi</u>						
II) <u>Risconti attivi</u>						
Totale RATEI E RISCONTI	0	7.274,85	0,00	0,00	6.992,07	6.992,07
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	0	25.358.804,27	4.063.226,35	3.666.154,27	219.992,07	25.286.396,87
CONTI D'ORDINE						
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>						
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>		1.186.954,98	267.892,21	335.740,73	0,00	1.119.106,46
F) <u>BENI DI TERZI</u>		0,00			0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	1.186.954,98	267.892,21	335.740,73	0,00	1.119.106,46

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

Netto patrimoniale
Netto da beni demaniali

CONFERIMENTI

Conferimenti da trasferimenti in c/capitale
Conferimenti da concessioni di edificare
TOTALE CONFERIMENTI

TOTALE CONFERIMENTI

Debiti di

Debiti di finanziamento

- per finanziamenti a breve termine
- per mutui e prestiti
- per prestiti obbligazionari
- per debiti pluriennali

Debiti di funzionamento

Debiti per IVA
Debiti per anticipazioni di cassa
Debiti per somme anticipate da terzi
Debiti verso

- imprese controllate
- imprese collegate
- altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)
- altri debiti

TOTALE DEBITI

ATEI E RISCONTI

	fatti passivi
	risconti passivi

TOTALE RATEI E RISCONTI

TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)

CONTI D'ORDINE

**IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE
CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI
FINI DI TERZI**

TOTALE CONTI D'ORDINE

artarolo, li

F. IL SEGRETARIO
Il. 1167 8510

UL SINICIS TA

IL RESP. SERV. FINANZ.

RAGIONE SOCIALE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/PINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
	2.968.084,80	2.785.766,79	2.619.285,11	-207.633,03	159.978,25	2.766.955,20
	10.424.503,06	228.878,62	0,00	213.000,00	244.279,39	10.622.102,29
0	13.392.587,86	3.014.645,41	2.619.285,11	5.366,97	404.257,64	13.389.057,49
	1.300.726,46	0,00		0,00	62.026,47	1.238.699,99
	7.039.599,01	215.142,00		213.000,00	221.775,06	7.245.965,95
0	8.340.325,47	215.142,00	0,00	213.000,00	283.801,53	8.481.665,94
0	2.871.777,36	0,00	449.849,86	0,00	0,00	2.421.927,50
	0,00				0,00	0,00
	2.871.777,36	0,00	449.849,86		0,00	2.421.927,50
	0,00					0,00
	0,00					0,00
	572.086,78	787.954,09	475.230,81	0,00	0,00	884.810,06
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	0,00					0,00
0	151.114,42	40.484,85	107.788,49	0,00	0,00	83.810,78
	0,00	0,00	0,00			0,00
	0,00					0,00
	0,00					0,00
	29.500,00	5.000,00	14.000,00	0,00	0,00	20.500,00
0	3.624.478,56	833.438,94	1.046.869,16	0,00	0,00	3.411.048,34
	0,00					0,00
	1.412,38			1.625,10	1.412,38	1.625,10
0	1.412,38	0,00	0,00	1.625,10	1.412,38	1.625,10
0	25.358.804,27	4.063.226,35	3.666.154,27	219.992,07	689.471,55	25.286.396,87
	1.186.954,98	267.892,21	335.740,73		0,00	1.119.106,46
	0,00					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	1.186.954,98	267.892,21	335.740,73	0,00	0,00	1.119.106,46

Note sulla redazione del conto del Patrimonio e del Conto economico

ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

Lo scrivente ha provveduto alla redazione del conto del patrimonio e del conto economico ed alla compilazione del prospetto di conciliazione.

Al fine di dare maggiore chiarezza ai dati inseriti nei prospetti succitati, si espongono alcune note di particolare rilevanza.

Il patrimonio netto risultante dal conto patrimoniale è di euro 13.389.057,49, pari alla differenza tra l'attivo patrimoniale e il passivo patrimoniale.

Dai valori risultanti al 01.01.2012, sono stati inseriti i seguenti movimenti:

attivo patrimoniale:

- 1) mandati emessi nel titolo II pari a 338.664,55 (al netto di euro 12.000,00 per contributi in conto capitale non incrementativi del patrimonio);
- 2) ammortamenti dei beni dell'ente secondo la normativa vigente, per euro 682.196,70,
- 3) ordinari movimenti di cassa per la riscossione di crediti (residui attivi) ed accensione di nuovi crediti.-
- 4) calcolo dei risconti attivi, relativi a impegni già assunti ma di competenza dell'esercizio successivo;
- 5) acquisizione di nuove aree (strade, marciapiedi, aree verdi) provenienti da piani di lottizzazione residenziale a scomputo di oneri di urbanizzazione per un totale di euro 213.000,00;

passivo patrimoniale

- 1) i proventi dai permessi a costruire (al netto di quelli utilizzati per la spesa corrente e per trasferimenti in conto capitale non incrementativi del patrimonio) con gli eventuali contributi in conto capitale sono inseriti nei conferimenti nel passivo del conto del patrimonio;
- 2) diminuzione degli stessi per effetto dell'"ammortamento attivo" (i contributi e i proventi dai permessi a costruire vengono ridistribuiti nei vari esercizi secondo l'ammortamento tecnico subito dai beni finanziati dagli stessi contributi e conferimenti);
- 3) ordinari movimenti di cassa per il pagamento dei debiti (residui passivi) e contrazione di nuovi debiti;
- 4) calcolo dei risconti passivi per entrate già incassate ma di competenza dell'esercizio 2013;
- 5) aggiornamento dei debiti di finanziamento (mutui con la cassa depositi e prestiti e con il Credito Sportivo)

Il risultato di tali operazioni è il seguente:

ATTIVO	2012	PASSIVO	2012
Immobilizzazioni immateriali	36.288,21	Conferimenti	8.484.665,94
Immobilizzazioni materiali	19.250.294,98	Debiti di finanziamento	2.421.927,50
Immobilizzazioni finanziarie	2.739.877,56	Altri debiti	989.120,84
Attivo circolante	3.252.944,05	Risconti passivi	1.625,10
Risconti attivi	6.992,07	Totale Passività	11.897.339,38
		Patrimonio netto	13.389.057,49
Totale Complessivo	25.286.396,87	Totale Complessivo	25.286.396,87

A questi risultati vanno aggiunti gli impegni per opere da realizzare per euro 1.119.106,46 (pari ai residui del titolo II della spesa, da riportare nell'esercizio successivo con esclusione degli impegni non incrementativi del patrimonio ed inseriti nella voce altri debiti), i quali, una volta pagati, si tramuteranno in incrementi delle immobilizzazioni materiali o immateriali.-

Con riferimento al patrimonio netto quantificato al 31.12.2012 si riscontra un decremento così determinato:

patrimonio netto iniziale
patrimonio netto finale
differenza

13.392.587,86
13.389.057,49
- 3.530,37

Il decremento del patrimonio di euro 3.530,37 è pari al Risultato economico dell'esercizio 2012.

Il risultato economico dell'esercizio è stato calcolato ed evidenziato nell'apposito modello previsto dal DPR 194/96, allegato ai documenti di redicontazione finale della gestione dell'Ente.-

Si è provveduto alla redazione del conto economico secondo i termini della competenza economica, con l'aiuto del prospetto di conciliazione, indispensabile per convertire i dati finanziari in dati economici.-

In particolare, **i proventi (accertamenti) e i costi (impegni)** della gestione di competenza sono stati rettificati come segue:

- minori entrate per euro 1.625,10 relativi a incassi dell'anno 2012 ma di competenza 2013 (risconto passivo finale);
- maggiori entrate per euro 1.412,38 relativi a incassi di competenza anno 2012, ma incassati nel 2011 (risconto passivo iniziale);
- maggiori entrate relativi alla quota di conferimenti da imputare all'esercizio 2012 (euro 283.801,53);
- maggiori entrate per euro 140.000,00 per proventi dalle concessioni edilizie destinati alla spesa corrente per 135.000,00 euro e per 5.000,00 per trasferimenti di capitale per opere religiose;
- maggiori costi per euro 7.274,85 per premi di assicurazione pagati nel 2011 ma di competenza 2012;
- minori costi per euro 6.992,07 per premi di assicurazione pagati nel 2012 ma di competenza 2013 (risconto attivo finale);
- maggiori uscite per euro 5.000,00 relativi a trasferimenti di capitale per opere religiose (tali movimenti, infatti, pur facendo parte del bilancio investimenti, sono da imputare al conto economico in quanto non modificativi del patrimonio comunale).-
- quote ammortamento per euro 682.196,70;

Successivamente si sono quantificati **gli oneri e i proventi finanziari** e gli oneri e proventi **straordinari**.

I proventi e gli oneri finanziari sono gli interessi attivi e passivi.

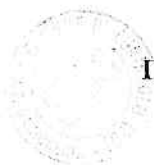
I proventi e gli oneri straordinari, invece, si riferiscono a:

- insussistenze del passivo per euro 162.657,26, relativi alla riduzione dei residui passivi del titolo I, II (per la parte non investimenti) e IV ;
- le plusvalenze patrimoniali per euro 1.000,00 si riferiscono alla vendita di una cabina enel;
- le insussistenze dell'attivo per euro 43.456,75 derivanti da residui attivi insussistenti;
- gli oneri straordinari (impegni del titolo primo, intervento ottavo)

Di seguito i risultati parziali e finali del conto economico:

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA	euro - 13.787,62
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	euro - 93.888,49
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	euro + 104.145,74
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	euro - 3.530,37

Curtarolo, li 28/03/2013



Il responsabile Servizi Finanziari
Casonato dott. Giorgio