



CITTA' DI CAMPOSAMPIERO

Conto Economico

Conto del Patrimonio

Prospetto di Conciliazione

2014

COMUNE DI CAMPOSAMPIERO

Provincia di PD

CONTO ECONOMICO

ANNO 2014

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	4.160.045,19		
2) Proventi da trasferimenti	566.238,26		
3) Proventi da servizi pubblici	410.313,56		
4) Proventi da gestione patrimoniale	183.422,06		
5) Proventi diversi	504.808,40		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		5.824.827,47	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.399.060,24		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	73.206,90		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	1.758.749,40		
13) Godimento beni di terzi	58.282,09		
14) Trasferimenti	1.222.185,24		
15) Imposte e tasse	118.407,97		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	1.072.564,85		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		5.702.456,69	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		122.370,78	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
TOTALE (C) (17+18-19)			
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			122.370,78
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	1.638,10		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	209.519,35		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-207.881,25	-207.881,25
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	163.682,45		
23) Sopravvenienze attive	6.943.930,13		
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		7.107.612,58	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	6.566.105,82		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	16.739,05		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		6.582.844,87	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		524.767,71	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			439.257,24



COMUNE DI CAMPOSAMPIERO

Provincia di PD

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2014

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		106.480,12	2.453,99			66.529,44	42.404,67
		860.111,92			27.781,70		887.893,62
TOTALE		106.480,12	2.453,99			66.529,44	42.404,67
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		8.291.332,36	178.054,43		59.980,00	338.373,07	8.190.993,72
		1.778.723,22			205.232,96		1.983.956,18
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		747.879,13				747.879,13	
3) Terreni (patrimonio disponibile)		1.364.929,37			151.100,25	1.364.929,37	151.100,25
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.165.512,43	307.475,53		6.688.030,91	551.080,57	10.609.938,30
		1.913.632,05			551.080,57		2.464.712,62
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		7.468.440,58	2.267,30			2.749.053,86	4.721.654,02
		2.308.615,29			240.561,64		2.549.176,93
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		53.073,77	15.987,83			43.575,56	25.486,04
		284.418,92			6.961,24		291.380,16
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		15.123,39	54.776,07			17.676,89	52.222,57
		150.087,45			16.771,98		166.859,43
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		94.796,30	17.934,00			3.586,80	14.347,20
		96.687,25	12.803,47		3.586,80		98.383,10
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		252.208,61			11.820,92	61.955,76	47.534,96
			1.038,46		44.818,97	8.767,04	37.090,39
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					8.767,04		8.767,04
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso		1.642.820,78	1.041.236,13			1.642.820,78	1.041.236,13
TOTALE		23.845.799,06	1.631.573,22		6.943.930,13	7.529.698,83	24.891.603,58
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		4.564.405,00					4.564.405,00
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		4.564.405,00					4.564.405,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		28.516.684,18	1.634.027,21		6.943.930,13	7.596.228,27	29.498.413,25

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>						
I) <u>RIMANENZE</u>						
TOTALE						
II) <u>CREDITI</u>						
1) Verso contribuenti	547.455,09	4.160.045,19	4.127.314,95		39.509,18	540.676,15
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:						
a) Stato - correnti	26.321,49	253.026,00	279.347,49			
- capitale						
b) Regione - correnti	43.282,69	121.103,32	75.274,07		2.393,78	86.718,16
- capitale	1.112.700,00		417.387,20			695.312,80
c) Altri - correnti	150.979,91	192.108,94	179.525,13		1,00	163.562,72
- capitale	240.000,00					240.000,00
3) Verso debitori diversi:						
a) verso utenti di servizi pubblici	42.003,14	425.425,91	438.913,23		144,00	28.371,82
b) verso utenti di beni patrimoniali	64.804,89	183.422,06	226.264,26		137,00	21.825,69
c) verso altri - correnti	246.238,87	287.999,33	333.712,20		257,44	200.268,56
- capitale		412.171,55	412.171,55			
d) da alienazioni patrimoniali						
e) per somme corrisposte c/terzi	27.238,40	438.442,11	459.541,73			6.138,78
4) Crediti per IVA	11.487,06			22.725,93	12.971,01	21.241,98
5) Per depositi						
a) banche	4.154,64				4.154,64	
b) Cassa Depositi e Prestiti	2.744,91			4.154,64		6.899,55
TOTALE	2.519.411,09	6.473.744,41	6.949.451,81	26.880,57	59.568,05	2.011.016,21
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>						
1) Titoli						
TOTALE						
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>						
1) Fondo di cassa	3.371.355,86	6.949.451,81	7.704.390,97			2.616.416,70
2) Depositi bancari						
TOTALE	3.371.355,86	6.949.451,81	7.704.390,97			2.616.416,70
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.890.766,95	13.423.196,22	14.653.842,78	26.880,57	59.568,05	4.627.432,91
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>						
I) <u>RATEI ATTIVI</u>						
II) <u>RISCONTI ATTIVI</u>	17.431,50			16.320,90	17.431,50	16.320,90
TOTALE RATEI E RISCONTI	17.431,50			16.320,90	17.431,50	16.320,90
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	34.424.882,63	15.057.223,43	14.653.842,78	6.987.131,60	7.673.227,82	34.142.167,06
CONTI D'ORDINE						
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>	3.889.913,60	565.385,02	1.634.027,21		131.805,53	2.689.465,88
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>						
F) <u>BENI DI TERZI</u>						
TOTALE CONTI D'ORDINE	3.889.913,60	565.385,02	1.634.027,21		131.805,53	2.689.465,88

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u>		10.285.453,24	567.310,75			160.854,98	10.691.909,01
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>		8.351.316,20	178.054,43		59.980,00	205.232,96	8.384.117,67
TOTALE PATRIMONIO NETTO		18.636.769,44	745.365,18		59.980,00	366.087,94	19.076.026,68
B) CONFERIMENTI							
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>		2.428.858,89				73.620,70	2.355.238,19
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>		6.829.152,16	412.171,55	46.892,00		144.826,47	7.049.605,24
TOTALE CONFERIMENTI		9.258.011,05	412.171,55	46.892,00		218.447,17	9.404.843,43
C) DEBITI							
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		4.848.818,92		550.317,06			4.298.501,86
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		1.385.601,91	4.877.765,57	5.049.862,92		127.598,09	1.085.906,47
III) <u>DEBITI PER IVA</u>							
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>							
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>		42.100,82	438.442,11	433.837,11		33.288,27	13.417,55
VI) <u>DEBITI VERSO</u>							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>		221.387,16	46.892,00	36.346,67		2.796,09	229.136,40
TOTALE DEBITI		6.497.908,81	5.363.099,68	6.070.363,76		163.682,45	5.626.962,28
D) RATEI E RISCONTI							
I) <u>RATEI PASSIVI</u>							
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>		32.193,33			34.334,67	32.193,33	34.334,67
TOTALE RATEI E RISCONTI		32.193,33			34.334,67	32.193,33	34.334,67
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		34.424.882,63	6.520.636,41	6.117.255,76	94.314,67	780.410,89	34.142.167,06
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		3.889.913,60	565.385,02	1.634.027,21		131.805,53	2.689.465,88
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.889.913,60	565.385,02	1.634.027,21		131.805,53	2.689.465,88

CAMPOSAMPIERO, li 25-03-2015

IL SEGRETARIO
ZAMPIERI dott. GIOVANNI

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
MACCARRONE Katia

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
SIMONETTO dott.ssa MIRKA



COMUNE DI CAMPOSAMPIERO

Provincia di PD

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2014

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (6E)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO					
		INIZIALI (+) (2E)	FINALI (-) (3E)	INIZIALI (-) (4E)	FINALI (+) (5E)		RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E) (7E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO			
										BI(3e)					
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	438.442,11														
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	6.473.744,41														
- Insussistenze del passivo							E22	163.682,45	(7)						
- Sopravvenienze attive							E23	6.943.930,13	(8)						
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		(9)	Al 1)					
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8			BI					

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 "Debiti per IVA" (C III) 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 (sino 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) 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" 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'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-) (6S)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO									
		INIZIALI (+) (2S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (5S)		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO							
9) conferimenti di capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare																			
10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare																			
Totale spese in conto capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	612.277,02 1.670.373,88 2.918.602,28																		
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI																			
1) rimborso di anticipazioni di cassa																			
2) rimborso di finanziamenti a breve termine																			
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	550.317,06																		
4) rimborso di prestiti obbligazionari																			
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali																			
Totale rimborso di prestiti	550.317,06																		
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	438.442,11																		
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	6.478.801,76																		
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo								B11											
- Quote di ammortamento dell'esercizio								B16	1.072.564,85										
- Accantonamento per svalutazione crediti								E27											
- Insussistenze dell'attivo								E25	6.566.105,82		(8)								

NOTE

- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- 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.
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)

CAMPOSAMPIERO, li 25-03-2015

IL SEGRETARIO
ZAMPIERI dott. GIOVANNI

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
MACCARRONE Katia

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
SIMONETTO dott.ssa MIRKA





CITTÀ DI CAMPOSAMPIERO

PROVINCIA DI PADOVA

35012 CAMPOSAMPIERO, Piazza Castello 35

Cod. Fiscale 80008970289 - Part. IVA 00686700287

Fax: 049 9315200

PEC: comune.camposampiero.pd@pecveneto.it

AREA n° 8 - UFFICIO ECONOMICO-FINANZIARIO

Responsabile del servizio: *dott.ssa Mirka Simonetto*

NOTA INTEGRATIVA

CONTO ECONOMICO, CONTO DEL PATRIMONIO E PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

2014

Nel corso dell'esercizio finanziario 2014 il Comune di Camposampiero ha provveduto ad effettuare la revisione straordinaria dell'inventario al fine di quantificare la reale consistenza dei beni dell'ente. I criteri adottati per la valorizzazione iniziale sono stati i seguenti:

- ai beni demaniali è stato attribuito il valore del residuo debito dei mutui ancora in estinzione alla data del 31.12.1996 come previsto dall'art. 230 del TUEL;
- ai fabbricati presenti nelle visure catastali è stato attribuito il valore catastale aggiornato secondo le norme fiscali, come disposto dall'art. 230, comma 4, del TUEL ed in modo particolare:
 - per i fabbricati classificati nelle categorie catastali A, B, C, E ed F, la rendita è stata rivalutata del 5% e moltiplicata per 100;
 - per i fabbricati classificati nelle categorie catastali C1 la rendita è stata rivalutata del 5% e moltiplicata per 34;
 - per i fabbricati classificati nelle categorie catastali D la rendita è stata rivalutata del 5% e moltiplicata per 50;
 - per i terreni il valore iniziale è stato determinato moltiplicando il reddito dominicale per un coefficiente pari a 75 e rivalutato del 25%.

L'attività ha reso altresì necessario analizzare i mandati di pagamento del titolo II dal 1997 al 2013 per la rilevazione dei costi sostenuti e consultare l'archivio dell'Agenzia Territoriale del Governo al fine di associare i beni immobili con le categorie catastali. La rilevazione inventariale a costo storico al netto delle quote di ammortamento economico, hanno determinato un risultato del conto del Patrimonio dei beni immobili e (immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie) alla data del 31.12.2013 pari a € 28.725.870,64.

Le risultanze contabili della revisione straordinaria al 31.12.2013 risultanti dai modelli previsti dal legislatore sono state le seguenti:

- Modello A (beni immobili di uso pubblico per natura): € 8.225.924,63
- Modello B (beni immobili di uso pubblico per destinazione): € 10.853.543,34
- Modello C (beni immobili patrimoniali disponibili): € 4.959.948,36
- Modello D (beni mobili di uso pubblico): € 122.049,31
- Modello E (immobilizzazioni finanziarie): € 4.564.405,00.

In sede di predisposizione del conto economico-patrimoniale 2014 sono state recepite le risultanze finali della revisione straordinaria dell'inventario ad apportare le necessarie rettifiche alla voce A) Immobilizzazioni del conto del patrimonio. Nello specifico sono state apportate rettifiche positive per € 6.732.849,88 e rettifiche negative per € 6.523.663,42; complessivamente il risultato d'esercizio è influenzato positivamente dall'incremento di valore del patrimonio derivante dalla revisione straordinaria dell'inventario e pari a € 209.186,46.

Si riportano in dettaglio le variazioni derivanti dalla revisione straordinaria dell'inventario:

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO

	2013		2013		VARIAZIONI +	VARIAZIONI -
	REVISIONE STRAORDINARIA		D.C. n. 2 del 9.04.2014			
IMMOBILIZZAZIONI						
IMMATERIALE						
Immateriali costi capitalizzati	67.732,38		106.480,12			
TOTALE		67.732,38		106.480,12		- 38.747,74
MATERIALE						
Beni demaniali	8.158.192,25		8.291.332,36		-	133.140,11
Terreni indisponibili			747.879,13		-	747.879,13
Terreni disponibili			1.364.929,37		-	1.364.929,37
Fabbricati indisponibili	10.853.543,34		4.165.512,43	6.688.030,91		
Fabbricati disponibili	4.959.948,36		7.468.440,58		-	2.508.492,22
Macchinari, attrezzature e impianti	16.459,45		53.073,77		-	36.614,32
Attrezzature e sistemi informatici	14.218,48		15.123,39		-	904,91
Automezzi e motomezzi						
Mobili e macchine d'ufficio	46.552,41		96.687,25		-	50.134,84
Universalità indisponibile	44.818,97			44.818,97		
Universalità disponibile						
Immobilizzazioni in corso			1.642.820,78		-	1.642.820,78
TOTALE		24.093.733,26		23.845.799,06	6.732.849,88	- 6.484.915,68
FINANZIARIE						
Altre imprese	4.564.405,00		4.564.405,00			
TOTALE		4.564.405,00		4.564.405,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		28.725.870,64		28.516.684,18	6.732.849,88	- 6.523.663,42
						209.186,46

Le partecipazioni in ETRA Spa e SETA Spa per complessivi € 4.564.405,00 sono iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie e valutate al valore nominale del capitale sottoscritto. Si precisa che tali partecipazioni in riferimento ai valori dei singoli patrimoni netti delle società desumibili dai bilanci dell'anno precedente (in quanto l'anno 2014 non è ancora formalizzato) arrecano un valore di partecipazione superiore al valore nominale espresso nell'inventario. In data 23.03.2013, ns. prot. n. 4859, la società ETRA Spa, ha comunicato che da dati di preconsuntivo 2014, non risultano verificati particolari eventi negativi tali da incidere negativamente sul patrimonio netto della società. Pertanto, in sede di redazione del rendiconto di gestione 2014, si riconfermano i valori azionari iscritti nel conto del patrimonio attivo, alla voce immobilizzazioni finanziarie.

Tra i proventi diversi del conto del patrimonio sono compresi ammortamenti attivi per € 218.447,17: tale valore è stato calcolato applicando ai contributi ricevuti per la realizzazione delle opere pubbliche la percentuale di ammortamento del bene finanziato e per i conferimenti OO.UU. la percentuale del 2%.

Le sopravvenienze attive pari ad € 6.943.930,13 derivano per € 6.732.849,88 dalle variazioni positive apportate alla revisione straordinaria dell'inventario e per € 211.080,25 dall'acquisizione gratuita di alcune aree a seguito di accordi urbanistici. Tra le insussistenze del passivo sono comprese le variazioni negative apportate all'inventario a seguito della revisione straordinaria per € 6.523.663,42 e i minori residui attivi stralciati per € 42.442,40.

Le insussistenze del passivo pari a € 163.682,45 derivano dai minori residui passivi stralciati al titolo I e IV e al titolo II, int. 7.

Camposamperio, 25 marzo 2015

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
UFFICIO ECONOMICO-FINANZIARIO
Simonetto Mirka