

FEDERAZIONE DEI COMUNI DEL CAMPOSAMPIERESE

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)		31.549,25		14.749,88			15.251,68	31.047,45
		39.918,63						55.170,31
TOTALE		31.549,25		14.749,88			15.251,68	31.047,45
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		854.087,17		204.321,67		247.082,61		811.326,23
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		858.632,38						1.105.714,99
3) Terreni (patrimonio disponibile)		289.130,46		35.578,05		197.762,96		106.945,55
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.409.276,24		47.537,22		62.182,93		2.507.039,20
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)		109.845,17						96.799,46
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		414.054,91		7.156,52		15.244,84		476.237,84
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		56.017,64						47.929,32
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		132.044,87						147.289,71
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
12) Diritti reali su beni di terzi								
13) Immobilizzazioni in corso								
TOTALE		1.289.080,44		294.593,46		1.600,00	522.273,34	1.063.000,56
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
1) Partecipazioni in:								
a) Imprese controllate								
b) Imprese collegate								
c) Altre imprese								
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		32.700,00						32.700,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		1.353.329,69		309.343,34		1.600,00	537.525,02	1.126.748,01

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-		+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE	TOTALE							
I) RIMANENZE								
II) CREDITI								
1) Verso contribuenti								
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:								
a) Stato - correnti		74.104,21	8.982,00		8.982,00			74.104,21
- capitale								
b) Regione - correnti		242.274,83	409.916,21		146.919,11	6.313,11	3.185,00	508.400,04
- capitale		870.869,00	780.000,00		239.767,71			1.411.101,29
c) Altri - correnti		1.210.182,96	3.628.847,00		4.192.284,80	1.503,38	15.211,80	633.056,94
- capitale		588.367,40	287.776,78		467.745,50		24.413,39	383.985,29
3) Verso debitori diversi:								
a) verso utenti di servizi pubblici		402.847,55	1.605.941,29		1.782.941,82		23.371,00	202.476,02
b) verso utenti di beni patrimoniali								
c) verso altri - correnti		11.156,98	389.501,38		302.185,58		1.260,00	97.212,78
- capitale								
d) da alienazioni patrimoniali								
e) per somme corrisposte c/terzi		19.750,12	576.584,99		562.390,43		1.969,19	11.975,49
4) Crediti per IVA		11.297,00				10.274,00	3.840,00	17.731,00
5) Per depositi								
a) banche								
b) Cassa Depositi e Prestiti								
TOTALE		3.430.850,05	7.687.549,65		7.723.196,75	18.090,49	73.250,38	3.340.043,06
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI								
1) Titoli								
TOTALE								
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE								
1) Fondo di cassa		901.724,55	7.723.196,75		7.691.850,23			933.071,07
2) Depositi bancari								
TOTALE		901.724,55	7.723.196,75		7.691.850,23			933.071,07
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		4.332.574,60	15.410.746,40		15.415.046,98	18.090,49	73.250,38	4.273.114,13
C) RATEI E RISCONTI								
I) RATEI ATTIVI								
II) RISCONTI ATTIVI								
TOTALE RATEI E RISCONTI								
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		5.685.904,29	15.720.089,74		15.415.046,98	19.890,49	610.775,40	5.399.862,14
D) OPERE DA REALIZZARE								
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		1.940.291,25	1.315.959,51		1.013.093,50		9.244,11	2.233.913,15
F) BENI DI TERZI								
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.940.291,25	1.315.959,51		1.013.093,50		9.244,11	2.233.913,15

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/Finanziario		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) NETTO PATRIMONIALE		787.842,26		602.802,12	685.438,92		870.479,06
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		787.842,26		602.802,12	685.438,92		870.479,06
TOTALE PATRIMONIO NETTO							
B) CONFERIMENTI							
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		2.717.860,79	1.067.776,78	13.846,82		1.148.537,99	2.623.252,76
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE							
TOTALE CONFERIMENTI							
C) DEBITI							
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti							
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO							
III) DEBITI PER IVA		2.173.225,13	5.942.239,84	6.102.023,04		126.507,71	1.886.934,22
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA							
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI							
VI) DEBITI VERSO		6.976,11	576.584,99	576.733,69		1.478,13	5.349,28
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) ALTRI DEBITI			13.846,82				
TOTALE DEBITI							
D) RATEI E RISCONTI		2.180.201,24	6.532.671,65	6.678.756,73		127.985,84	13.846,82
I) RATEI PASSIVI							1.906.130,32
II) RISCONTI PASSIVI							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)							
CONTI D'ORDINE		5.685.904,29	7.600.448,43	7.295.405,67	685.438,92	1.276.523,83	5.399.862,14
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE							
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI		1.940.291,25	1.315.959,51	1.013.093,50		9.244,11	2.233.913,15
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE							
		1.940.291,25	1.315.959,51	1.013.093,50		9.244,11	2.233.913,15

CAMPOSAMPIERO.

IL SEGRETARIO
Dott.ssa Nieddu Natalia

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Bottaro Cristian

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott.ssa Miatello Paola



**FEDERAZIONE DEI COMUNI DEL
CAMPOSAMPIERESE**

Provincia di PD

CONTO ECONOMICO

ANNO 2014

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari			
2) Proventi da trasferimenti	4.047.745,21		
3) Proventi da servizi pubblici	1.602.101,29		
4) Proventi da gestione patrimoniale			
5) Proventi diversi	811.406,06		
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)		6.461.252,56	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	2.284.317,87		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	143.865,78		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	2.464.071,31		
13) Godimento beni di terzi	27.399,99		
14) Trasferimenti	860.915,53		
15) Imposte e tasse	153.983,10		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	537.525,02		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		6.472.078,60	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-10.826,04	
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)			-10.826,04
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	1.057,50		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		1.057,50	1.057,50
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	127.985,84		
23) Sopravvenienze attive	7.916,45		
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		135.902,29	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	43.496,95		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari			
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		43.496,95	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		92.405,34	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)			82.636,80

CAMPOSAMPIERO, lì 1

IL SEGRETARIO

Dott.ssa Nieddu Natalia

II LEGALE RAPPRESENTANTE
DELL'ENTE

Bottaro Cristian

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

Dott.ssa Miatello Paola



FEDERAZIONE DEI COMUNI DEL CAMPOSAMPIERESE

Provincia di PD

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2014

	ACERTAMENTI 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.			Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
		(2E)	(3E)	(4E)	(5E)		(6E)	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		(7E)			
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE 1) Imposte (tit. 1 cat. 1) 2) Tasse (tit. 1 cat. 2) 3) Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3) Totale entrate tributarie	(1E)												
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI 1) Da stato (tit. 2 cat. 1) 2) Da regione (tit. 2 cat. 2) 3) Da regione per funzioni delegate (tit. 2 cat. 3) 4) Da org. comunitari e internazionali (tit. 2 cat. 4) 5) Da altri enti settore pubblico (tit. 2 cat. 5) Totale entrate da trasferimenti	8.982,00 409.916,21 3.628.847,00 4.047.745,21							A1 A1 A1 A2 A2 A2 A2			DII		
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 1) Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1) 2) Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2) 3) Proventi finanziari (tit. 3 cat. 3) - Interessi sui depositi, crediti ecc. - Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate 4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit. 3 cat. 4) 5) Proventi diversi (tit. 3 cat. 5) Totale entrate extratributarie	1.605.941,29 1.057,50 388.443,88 1.995.442,67 6.043.187,88					3.840,00		A3 A4 D20 C18 C17 A5			DII		
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI - RISCOSSIONE DI CREDITI 1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1) 2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit. 4 cat. 2) 3) Trasferimenti di capitali da regione (tit. 4 cat. 3) 4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. 4 cat. 4) 5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 cat. 5) Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5) 6) Riscossione di crediti (tit. 4 cat. 6) Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali ecc.	 780.000,00 287.776,78 1.067.776,78 1.067.776,78							E24 E26 A6	(2) (2) (5)			1.067.776,78 BII	
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI 1) Anticipazioni di cassa (tit. 5 cat. 1) 2) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2) 3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 cat. 3) 4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4) Totale entrate accensione prestiti													CIV CI 1) CI 2) CI 3)

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO		AL CONTO ECONOMICO		NOTE		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	(1E)	(2E)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	RIF. C.I.E.	(7E)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	576.584,99												9.707,42	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	7.687.549,65													
- Insussistenze del passivo											E22	127.985,84		
- Sopravvenienze attive											E23	7.916,45		
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)											A7			
- 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 "Debiti per IVA" (C.III) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al fondo 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);
- (3) quando viene realizzata una minusvalenza (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);
- (4) quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (5) per indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (6) va indicata la quota di riacquisto da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) trattasi di minori debiti (magiori residui attivi) del bilancio;
- (8) i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi sostenuti durante l'esercizio, dalla produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzandole nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;

[illegible]

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI				RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO					
		INIZIALI (+)		FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	RIF. C.E.		(1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO					
		(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)										
9) conferimenti di capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimate da pagare 10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimate da pagare	(1S)																
		1.329.806,33															
		1.013.093,50															
		2.247.759,97															
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																	
4) rimborso di prestiti obbligazionari																	
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali																	
Totale rimborso di prestiti																	
TITOLO IV - SERVIZI PER CITERZI																	
		576.584,99															
		2.703,14															

TOTALE GENERALE DELLA SPESA	7.848.631,16													
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo														
- Quote di ammortamento dell'esercizio														
- Accantonamento per svalutazione crediti														
- Insussistenza dell'attivo														

- NOT E
- 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.
- (1) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento al 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" e possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- (2) L'importo al conto d'ordine "Crediti" 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 "crediti ed anticipazioni di terzi" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare".
- (3) L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni di terzi" va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- (4) L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni di terzi" va riferito in aumento alla voce B II 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 (7S) 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 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" e 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)

CAMPOSAMPIERO, lì 1

IL SEGRETARIO

Dott.ssa Nieddu Natalia

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

Bottaro Cristian

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dott.ssa Miatello Paola

