

COMUNE DI SAN STINO DI LIVENZA

Provincia di VE

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2012

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)		75.945,18	26.505,60			43.330,20	59.120,58
TOTALE		466.305,98			43.330,20		509.636,18
		75.945,18	26.505,60			43.330,20	59.120,58
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		10.622.100,64	198.488,76		426.828,27	317.145,93	10.930.271,74
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		2.258.571,12	5.977,40		301.859,91		2.560.431,03
3) Terreni (patrimonio disponibile)		2.542.910,39	43.924,25		2.039,25		2.550.927,04
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.306.203,51	456.476,55		17.170,32	583.406,88	1.350.127,76
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		13.651.143,92	10.294,35		583.406,88	18.961,81	13.541.383,91
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		5.322.231,23	5.804,21		3.879,36	24.225,98	5.905.638,11
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		401.089,18			18.961,81		392.421,72
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		220.676,87			3.879,36	463,04	239.638,68
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		50.351,20	4.241,54		24.225,98	11.904,74	35.808,79
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		409.377,03			3.110,09	6.898,30	433.603,01
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		12.557,24			6.898,30		8.769,03
12) Diritti reali su beni di terzi		194.798,05			1.484,67	26.964,03	201.233,31
13) Immobilizzazioni in corso		32.597,61			11.904,74	1.469,04	22.177,54
TOTALE		390.251,70	652.647,44		28.275,14	426.828,27	402.156,44
		819.230,89			26.504,23		501.006,50
		29.474.265,98	1.377.854,50		482.787,10	1.416.335,94	29.918.571,64
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		4.002.855,90			98.424,68		4.101.280,58
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		4.002.855,90			98.424,68		4.101.280,58
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		33.553.067,06	1.404.360,10		581.211,78	1.459.666,14	34.078.972,80

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I) <u>RIMANENZE</u>						
TOTALE						
II) <u>CREDITI</u>						
1) Verso contribuenti	971.002,03	6.288.763,18	5.888.083,56			1.371.681,65
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:						
a) Stato - correnti	13.908,00	175.844,58	166.572,58			23.180,00
- capitale						
b) Regione - correnti	32.164,49	398.360,50	409.524,99			21.000,00
- capitale						
c) Altri - correnti	738.679,21	1.441.872,16	458.357,38	2.446,80		1.719.747,19
- capitale	44.737,70	25.568,17	62.264,37			8.041,50
- capitale						
- capitale	140.000,00		81.617,61			58.382,39
3) Verso debitori diversi:						
a) verso utenti di servizi pubblici	95.978,11	1.164.383,72	1.108.833,80	100,00		151.428,03
b) verso utenti di beni patrimoniali	1.463,73	389.137,43	77.817,06			312.784,10
c) verso altri - correnti	103.356,73	193.838,43	103.399,61	7.256,41		186.539,14
- capitale						
- capitale	3.823,08	285.985,17	273.046,19		210,05	16.552,01
d) da alienazioni patrimoniali	54.174,85	129.706,06	148.606,06			35.274,85
e) per somme corrisposte c/terzi	35.333,98	527.969,23	552.712,78			10.590,43
4) Crediti per IVA	173.369,60			52.102,87	87.724,37	137.748,10
5) Per depositi						
a) banche						
b) Cassa Depositi e Prestiti	1.021.705,13		253.874,69		89.108,78	678.721,66
TOTALE	3.429.696,64	11.021.428,63	9.584.710,68	52.102,87	186.846,41	4.731.671,05
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZI</u>						
1) Titoli						
TOTALE						
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>						
1) Fondo di cassa	3.681.157,17	9.584.710,68	10.562.774,91			2.703.092,94
2) Depositi bancari						
TOTALE	3.681.157,17	9.584.710,68	10.562.774,91			2.703.092,94
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	7.110.853,81	20.606.139,31	20.147.485,59	52.102,87	186.846,41	7.434.763,99
C) RATEI E RISCONTI						
I) <u>RATEI ATTIVI</u>						
II) <u>RISCONTI ATTIVI</u>	2.293,94			26.595,54	2.293,94	26.595,54
TOTALE RATEI E RISCONTI	2.293,94			26.595,54	2.293,94	26.595,54
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	40.666.214,81	22.010.499,41	20.147.485,59	659.910,19	1.648.806,49	41.540.332,33
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE	3.823.725,06	2.621.416,62	1.409.188,52		14.345,24	5.021.607,92
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
F) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE	3.823.725,06	2.621.416,62	1.409.188,52		14.345,24	5.021.607,92

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>		13.209.964,24	727.002,24			616.185,22	13.320.781,26
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>		10.622.100,64	198.488,76		426.828,27	317.145,93	10.930.271,74
TOTALE PATRIMONIO NETTO		23.832.064,88	925.491,00		426.828,27	933.331,15	24.251.053,00
B) CONFERIMENTI							
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>		4.286.687,85	1.441.872,16			332.442,31	5.396.117,70
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>		1.661.406,12	415.691,23	68.423,70		26.196,75	1.982.476,90
TOTALE CONFERIMENTI		5.948.093,97	1.857.563,39	68.423,70		358.639,06	7.378.594,60
C) DEBITI							
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		5.330.259,19		570.896,87		90.237,11	4.669.125,21
3) Per prestiti obbligazionari		3.350.126,52		185.540,94			3.164.585,58
4) Per debiti pluriennali							
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		1.960.953,80	7.666.178,71	7.822.913,65		29.887,92	1.774.330,94
III) <u>DEBITI PER IVA</u>							
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>							
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>		103.462,53	527.969,23	540.317,93		3.629,33	87.484,50
VI) <u>DEBITI VERSO</u>							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>		141.253,92	107.821,58	33.917,00			215.158,50
TOTALE DEBITI		10.886.055,96	8.301.969,52	9.153.586,39		123.754,36	9.910.684,73
D) RATEI E RISCONTI							
I) <u>RATEI PASSIVI</u>							
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		40.666.214,81	11.085.023,91	9.222.010,09	426.828,27	1.415.724,57	41.540.332,33
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		3.823.725,06	2.621.416,62	1.409.188,52		14.345,24	5.021.607,92
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.823.725,06	2.621.416,62	1.409.188,52		14.345,24	5.021.607,92

, li 08-04-2013

IL SEGRETARIO
dott. Domenico Gentile

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Luigino Moro

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
dott.ssa Stefania Pasquon



COMUNE DI SAN STINO DI LIVENZA

Provincia di VE

CONTO ECONOMICO

ANNO 2012

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	6.288.763,18		
2) Proventi da trasferimenti	599.773,25		
3) Proventi da servizi pubblici	1.125.993,35		
4) Proventi da gestione patrimoniale	389.137,43		
5) Proventi diversi	495.749,05		
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)		8.899.416,26	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.787.929,05		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	233.256,75		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	4.017.543,91		
13) Godimento beni di terzi	19.196,24		
14) Trasferimenti	647.451,72		
15) Imposte e tasse	203.736,34		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	1.017.092,05		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		7.926.206,06	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		973.210,20	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	17.028,00		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	320.841,90		
TOTALE (C) (17+18-19)		-303.813,90	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			669.396,30
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	37.043,59		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	250.363,87		
- su obbligazioni	122.905,94		
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-336.226,22	-336.226,22
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	34.645,58		
23) Sopravvenienze attive	111.963,42		
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		146.609,00	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	7.816,21		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	52.974,75		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		60.790,96	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		85.818,04	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			418.988,12

, li 15-04-2013

IL SEGRETARIO
dott. Domenico Gentile

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
DELL'ENTE
Luigino Moro

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
dott.ssa Stefania Pasquon



COMUNE DI SAN STINO DI LIVENZA

Provincia di VE

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2012

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	
										BII(3e)	7.000,43		
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	527.969,23												
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	11.021.428,63												
- Insussistenze del passivo							E22	34.645,58	(7)				
- Sopravvenienze attive							E23	111.963,42	(8)				
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		(9)	AI 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;



COMUNE DI S. STINO DI LIVENZA

Provincia di Venezia

Servizio Economico-Finanziario

OGGETTO: Nota integrativa al Conto economico, Conto del patrimonio e Prospetto di conciliazione 2012.

Conto Economico

Proventi della gestione

La voce **proventi da servizi pubblici** è stata rettificata sottraendo un importo di €. 38.390,37, costituita dai proventi l'IVA a debito pari ad €. 38.011,77 e dall'importo di €. 378,60 per rettificare in diminuzione il credito iniziale dell'IVA. Tale rettifica si è resa necessaria in quanto il credito IVA è stato rideterminato in sede di dichiarazione, successivamente all'approvazione del rendiconto 2011.

La voce **proventi diversi** è stata rettificata aggiungendo la quota di ricavi differiti di €. 355.982,21 relativi ai conferimenti di cui alla voce B)II) del passivo del conto del patrimonio (vedi relativa nota).

Costi della gestione

La voce **acquisto di materie prime e/o beni di consumo** è stata rettificata in diminuzione per €. 25.849,29, pari al valore dei beni inventariati acquistati al titolo 1 della spesa al netto del valore dei beni acquistati a titolo 2 non inventariati oltre ad €. 52.102,87 per l'importo dell'IVA detraibile per un totale di €. 77.952,16.

La voce **prestazioni di servizi** è stata rettificata in aumento per €. 3.399,18 pari al valore delle manutenzioni ordinarie pagate al titolo 2 della spesa al netto dell'importo delle manutenzioni straordinarie pagate al titolo 1.

Voce E15

La voce **imposte e tasse** è stata rettificata in aumento per €. 49.334,00 pari al valore della compensazione del credito IVA. Si veda la relativa variazione negativa da altre cause alla voce B)II)4) del passivo del conto del patrimonio.

Voce E22

L'importo è dato da minori residui passivi di parte corrente (€. 33.517,25) e dall'importo di €. 1.128,33 relativo all'estinzione anticipata di mutui con la Cassa Depositi e Prestiti. Si veda la relativa variazione negativa da altre cause alla voce C)I)2) del passivo del conto del patrimonio.

Voce E23

L'importo della voce è dato dalle sopravvenienze attive relative alle immobilizzazioni materiali risultanti dall'aggiornamento dell'inventario (€. 13.538,74) che trovano riscontro nelle variazioni positive da altre cause nel conto del patrimonio alle voci terreni (patrimonio indisponibile) e mobili e macchine d'ufficio, dall'aggiornamento della consistenza del valore delle partecipazioni in imprese al valore del patrimonio netto delle stesse (€. 98.424,68). Si veda la relativa variazione positive da altre cause nel conto del patrimonio alla voce A)III)1)c).

Voce E25

L'importo della voce è dato dai minori residui attivi di parte corrente per €. 7.356,41 iscritti come crediti nei conti del patrimonio dell'anno precedente oltre che a beni mobili non completamente ammortizzati scaricati dall'inventario per €. 459,80.

Voce E28



COMUNE DI S. STINO DI LIVENZA

Provincia di Venezia

L'importo della voce è data dalla ~~Somma Ereditiva e Finanziaria~~ somma straordinaria della gestione corrente per €. 13.432,41 oltre la somma relativa a trasferimenti in conto capitale a favore di terzi per €. 39.542,34 (vedi anche nota relativa al prospetto di conciliazione).

Conto del patrimonio

Attivo

Nella colonna "variazioni in aumento da conto finanziario" della voce immobilizzazioni, sono rilevate le somme pagate (competenza + residui) nel Titolo II della spesa (€. 1.443.105,52) escluse le somme rilevate all'intervento 7 del titolo stesso (€. 33.917,00).

La differenza di €. 4.828,42 è costituita per €. 144,46 dal pagamento ai concessionari per retrocessione di loculi (vedi la corrispondente voce iscritta in diminuzione da cause finanziarie della voce B)II) del passivo) e da €. 4.683,96 per acquisto di beni e manutenzioni straordinarie non inventariate.

Voce A)III)1)c)

La variazione positiva da altre cause è dato dall'adeguamento della consistenza iniziale del valore delle partecipazioni in imprese al valore risultante dal bilancio 2011 delle partecipate valutato con il criterio del patrimonio netto.

Passivo

I conferimenti concernono contributi in conto capitale (titolo IV delle entrate, categorie a 2 a 5) finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni iscritte nell'attivo. La rilevazione di tali contributi è stata effettuata con il criterio del ricavo differito, sterilizzando la quota di ammortamento dei beni oggetto di finanziamento utilizzando parte del contributo.

Nello specifico si è stabilito che la quota di ammortamento dei beni finanziati da conferimenti sia pari al 35% dell'ammortamento totale.

Voce B)I)

La variazione positiva da conto finanziario è data dalla somma dell'accertato del titolo 4 cat. 2, 3 e 4; la variazione negativa da altre cause è data dalla somma dei minori residui di cui al Tit. 4, cat. 4 (€. 2.446,80) e dall'ammortamento attivo dei beni oggetto di finanziamento per €. 329.995,51, che trova contropartita sul conto economico alla voce A5 (si vedano le note al prospetto di conciliazione)



COMUNE DI S. STINO DI LIVENZA

Provincia di Venezia

Servizio Economico-Finanziario

Voce B)II)

La variazione positiva da conto finanziario è data dalla somma dell'accertato del titolo 4 cat. 5 (€ 285.985,17) e gli accertamenti delle concessioni cimiteriali e diritti sui parcheggi (€ 129.706,06); la variazione negativa da conto finanziario è costituita dalla somma pagata per la retrocessione di loculi da parte dei concessionari (€ 144,46) e dalla restituzione di oneri di urbanizzazione (€ 68.279,24). La variazione negativa da altre cause è data dalla somma dei minori residui di cui alt Tit. 4, cat. 5 (€ 210,05) e dall'ammortamento attivo dei beni oggetto di finanziamento per € 25.986,70, che trova contropartita sul conto economico alla voce A5 (si vedano le note al prospetto di conciliazione).

Voce C)I)2)

La variazione negativa da altre cause è data dai minori residui attivi di cui al titolo 5 cat. 3, (€ 89.108,78) dovuti all'estinzione anticipata dei relativi mutui con la Cassa Depositi e Prestiti (che ha comportato una somma versata per l'estinzione inferiore al valore del debito residuo) oltre all'importo di € 1.128,33 per adeguare l'importo del debito estinto al valore comunicato dalla Cassa Depositi e Prestiti.

Prospetto di conciliazione

Entrate

1) Proventi dei servizi pubblici - Altre rettifiche per € 38.390,37 è pari all'IVA sulle vendite per € 38.011,77 oltre all'adeguamento del credito iniziale IVA per € 378,60.

5) Proventi diversi - Altre rettifiche per € -355.982,21 sono costituite da ricavi differiti (vedi variazione in meno da altre cause conferimenti di capitale nel conto del patrimonio).

Uscite

2) Acquisti di beni - Altre rettifiche per € 77.952,16: importo dell'IVA detraibile pari ad € 52.102,87 meno € 25.849,29 pari al valore dei beni inventariati acquistati al titolo I della spesa al netto del valore dei beni acquistati a titolo 2 non inventariati.

3) Prestazioni di servizi - Altre rettifiche per -€ 3.399,18: valore delle manutenzioni ordinarie pagate al titolo 2 della spesa al netto dell'importo delle manutenzioni straordinarie pagate al titolo 1.

7) Imposte e tasse - Altre rettifiche per -€ 49.334,00: valore del credito IVA compensato nell'esercizio.

8) oneri straordinari della gestione corrente - Altre rettifiche per -€ 39.542,34: l'importo è relativo trasferimenti in conto capitale favore di terzi (per € 8.000,00 dal trasferimento ex L.R. 44/87, per € 31.542,34 per il contributo alla Provincia di Venezia per la pista ciclabile in Via Caorle).

La Responsabile del Servizio
dott.ssa Stefania Pasquon

