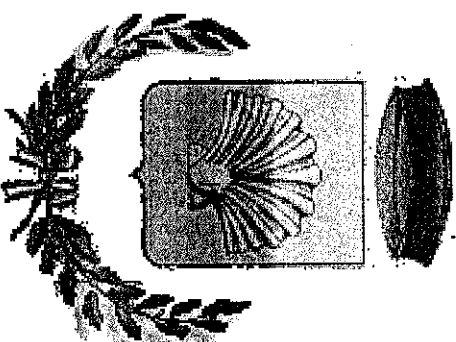


COMUNE DI LAGOSANTO

Provincia di Ferrara



PROSPETTI ECONOMICO PATRIMONIALI 2016 “di transazione” ai sensi TUEL

L'Ente avendo disposto con deliberazione di C.C.n.4 del 10/02/16, il rinvio al 2017 degli adempimenti in materia di contabilità economico patrimoniale e bilancio consolidato, si è avvalso della facoltà di cui al 232 c.2 TUEL secondo il quale non è tenuto a predisporre il conto economico ,lo stato patrimoniale e il bilancio consolidato (FAQ n.22 Comm.Arconet)

Comune di Lagosanto

Provincia di FE

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2016

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
1) Costi pluriteminali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)								
TOTALE								
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			6.040.513,08	7.328,86		163.055,21		5.975.594,39
2) Terreni (patrimonio indisponibile)			153.706,49					316.761,70
3) Terreni (patrimonio disponibile)			447.479,27			447.479,27		447.479,27
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			33.273,48	286.087,21				33.273,48
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)			3.907.572,97			151.032,77		4.017.003,65
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)			116.826,39			508,74		176.666,53
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			891.689,41			38.620,41		39.620,41
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			39.129,15					267.869,16
8) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			4.506,70			2.398,90		853.577,74
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			28.743,87			28.903,22		77.749,56
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			7.148,67	3.058,30		1.159,55		2.107,80
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			31.422,79			3.776,82		4.914,12
12) Diritti reali su beni di terzi			72.106,78			72.106,78		
13) Immobilizzazioni in corso			1.071,13	1.218,78		619,79		1.527,78
TOTALE			8.284,52			1.281,92		9.546,44
			91,00					91,00

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

B) ATTIVO CIRCOLANTE I) RIMANENZE		TOTALI	CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)					CONSISTENZA FINALE
			REPORT PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	
				+	-	+	-	
II) CREDITI								
1) Verso contribuenti			499.368,72	2.165.450,82	2.164.542,92		47.721,88	432.554,74
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:								
a) Stato - correnti			9.484,73	159.714,97	166.491,50		111,84	2.576,36
- capitale								
b) Regione - correnti				6.436,95	6.436,95			
- capitale								
c) Altri - correnti			52.982,95	99.093,38	114.393,98		112,40	37.575,95
- capitale			114.855,07					114.855,07
3) Verso debitori diversi:								
a) verso utenti di servizi pubblici			134.429,12	284.571,41	287.300,34		12.288,02	119.412,17
b) verso utenti di beni patrimoniali			4.608,00	64.558,78	64.028,78		5.138,00	5.138,00
c) verso altri - correnti			7.187,87	122.361,95	111.466,42		16,29	18.087,01
- capitale				39.287,64	39.287,64			
d) da alienazioni patrimoniali								
e) per somme corrisposte o'erzi			43.098,76	446.981,77	446.981,77		59.251,84	101.355,51
4) Crediti per IVA								
5) Per depositi								
a) banche								
b) Cassa Depositi e Prestiti								
TOTALI			865.995,22	3.393.113,80	3.425.590,53	58.251,84	161.605,94	730.183,39
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI								
1) Titoli								
TOTALI								
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE								
1) Fondo di cassa				5.378.108,90	5.378.108,90			
2) Depositi bancari				5.378.108,90	5.378.108,90			
TOTALI			865.995,22	8.771.222,70	8.803.689,43	58.251,84	161.605,94	730.183,39
TOTALI ATTIVO CIRCOLANTE								
C) RATEI E RISCONTI								
I) RATEI ATTIVI			414,04			414,04	414,04	414,04
II) RISCONTI ATTIVI			4.180,01			3.955,85	4.180,01	3.955,85
TOTALI RATEI E RISCONTI			4.574,05			4.369,89	4.574,05	4.369,89
TOTALI DELL'ATTIVO (A+B+C)			14.554.480,20	9.068.915,65	8.803.689,43	63.760,26	562.889,95	14.320.787,73
CONTI D'ORDINE								
D) OPERE DA REALIZZARE				39.030,23	228.195,78			
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI								
F) BENI DI TERZI								
TOTALI CONTI D'ORDINE			270.867,27	39.030,23	228.195,78		0,70	11.701,02

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) NETTO PATRIMONIALE	-15.713,50	534.273,96			152.534,35	366.029,11
II) NETTO DA BENI DEMANIALI	6.040.513,08	7.328,66			163.055,21	5.884.786,53
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.024.799,58	541.602,62			315.589,56	6.250.812,64
B) CONFERIMENTI						
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	2.269.866,83				68.036,00	2.201.770,83
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	1.048.427,40	38.267,64			32.661,45	1.056.053,59
TOTALE CONFERIMENTI	3.319.294,23	38.267,64			100.757,45	3.257.824,42
C) DEBITI						
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO						
1) Per finanziamenti a breve termine						
2) Per mutui e prestiti	3.839.843,52		379.506,34			3.460.335,18
3) Per prestiti obbligazionari						
4) Per debiti pluriennali						
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO						
III) DEBITI PER IVA	317.239,07	2.364.738,94	2.149.230,73		6.016,14	526.731,14
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	78.231,29				78.231,29	150.411,29
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	166.745,29	1.952.528,37	2.104.232,37			3.141,69
VI) DEBITI VERSO	3.101,50	446.981,77	446.981,68			
1) imprese controllate						
2) imprese collegate						
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) ALTRI DEBITI	800.000,00					800.000,00
TOTALE DEBITI	5.205.150,77	4.784.249,08	5.079.913,12		84.247,43	4.805.249,30
D) RATE E RISCONTI						
I) RATE PASSIVE	5.235,62				6.901,37	6.901,37
II) RISCONTI PASSIVI	5.235,62				6.901,37	6.901,37
TOTALE RATE E RISCONTI	14.554.490,20	5.345.139,34	5.079.913,12		505.830,06	14.320.787,73
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)						
CONTO D'ORDINE						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	270.867,27	39.030,23	298.195,78		0,70	11.701,02
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI						
G) BENI DI TERZI	270.867,27	39.030,23	298.195,78		0,70	11.701,02
TOTALE CONTI D'ORDINE						

Lagoscanto, 11/12/2017

IL SEGRETARIO
dot.ssa LUCIANA ROMEO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
ROMANINI MARIA TERESA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
dot.ssa ROBERTA GUETTÌ



Comune di Lagosanto

Provincia di FE

CONTO ECONOMICO

ANNO 2016

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	2.165.450,82		
2) Proventi da trasferimenti	285.251,30		
3) Proventi da servizi pubblici	222.368,88		
4) Proventi da gestione patrimoniale	62.893,03		
5) Proventi diversi	219.482,33		
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)		2.935.447,14	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	661.113,34		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	28.576,84		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	1.043.291,84		
13) Godimento beni di terzi	5.587,29		
14) Trasferimenti	155.437,86		
15) Imposte e tasse	60.639,84		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	358.928,88		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		2.313.553,49	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		621.893,65	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utlil	3.613,55		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	159.723,00		
TOTALE (C) (17+18-19)		-156.109,45	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+-C)			465.784,20
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	23,42		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	174.052,20		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni	10.818,43		
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-184.847,21	-184.847,21
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	84.247,43		
23) Sopravvenienze attive	4.731,85		
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		88.979,28	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	135.939,56		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	7.963,65		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		143.903,21	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		-54.923,93	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)			228.013,06

Lagosanto, 12-04-2017

IL SEGRETARIO

dott.ssa LUCIANA ROMEO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
DELL'ENTE

ROMANINI MARIA TERESA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

dott.ssa ROBERTA GUIETTI



Comune di Lagosanto

Provincia di FE

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2016

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCRETAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI				RATE ATTIVE		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
		(1B)	(2B)	(3B)	(4B)	(5B)	(6B)		RIF. C.E.	(1E+2E+3E+4E+5E)		(7E)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
			INIZIAL (+)	FINALE (+)	INIZIAL (-)	FINALE (-)								
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE									A1	1.307.554,75				
1) Imposte (tit. 1 cat. 1)									A1	21.000,00				
2) Tasse (tit. 1 cat. 2)									A1	836.895,07				
3) Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3)											C1	D11		
Totale entrate tributarie														
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI									A2	159.714,97				
1) Da stato (tit. 2 cat. 1)									A2	6.435,95				
2) Da regione (tit. 2 cat. 2)									A2					
3) Da regione per funzioni delegate (tit. 2 cat. 3)									A2					
4) Da org. comunitari e internazionali (tit. 2 cat. 4)									A2					
5) Da altri enti settore pubblico (tit. 2 cat. 5)									A2	99.089,38				
Totale entrate da trasferimenti											C1	D11		
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									A3	222.369,56				
1) Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1)									A4	62.893,03				
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2)									D20	23,42				
3) Proventi finanziari (tit. 3 cat. 3)									C17	3.613,55				
- 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)									A5	219.482,33				
5) Proventi diversi (tit. 3 cat. 5)											C1	D11	1.865,75	
Totale entrate extratributarie														
TOTALE ENTRATE CORRENTI										2.992.194,19				
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI									E24					
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1)									E26					
2) Trasferimento 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)									A6					
Totale trasferimenti di capitale (C4+C4+5)														
6) Riscossione di crediti (tit. 4 cat. 6)														
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali ecc.														
TITOLO V - ENTRATE DA ACQUISIZIONE DI PRESTITI										1.952.528,37				
1) Autoprestazioni di cassa (tit. 5 cat. 1)													CN/	1.952.528,37
2) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2)													C1 1)	
3) Assicurazioni di mutui e prestiti (tit. 5 cat. 3)										4.650,23			C1 2)	4.650,23
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4)													C1 3)	
Totale entrate acquisizione prestiti										1.957.178,60				

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

ACCRETAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATE ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	INIZIALI (*)	FINALI (*)	INIZIALI (*)	FINALI (*)		RIF. C.E.	(1E)		RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)				BilGae	
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	446.981,77									
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	5.345.042,17					E22 E23 A7 A8	B4.247,43 4.731,85	(7) (8) (9) 91		
- Insistenze del passivo										
- Sopravvenienze attive										
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)										
- Variazioni nelle stime di prodotti in corso di lavorazione etc.										

NOTE

- (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario, va considerata l'IVA a debito, compresa negli accretamenti finanziari del titolo III "Entrate cedolarie" per attività in regime d'imposta immediata dell'IVA per l'intero da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Dobbi per IVA" (C.11) consistente in debito verso l'erario a fronte del credito di imposta per l'intero da emettere, che deve essere iscritto nel conto del patrimonio, il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (C.24);
- (2) quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione migliore del valore netto fiscale del conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (C.24);
- (3) quando viene realizzato un utile, il risultato netto viene portato in aumento nel conto del patrimonio (C.25);
- (4) va indicato l'importo dei costi di capitale da Stato, regione, provincia, comuni, aziende speciali, partecipate ed altri;
- (5) va indicata la somma stanziata da ricorrere da terzi in conto competenza finanziarie;
- (6) i minori debiti (rimborzi passivi del conto del bilancio);
- (7) i costi di maggiori crediti (maggiore residui attivi del conto del bilancio);
- (8) i costi capitalizzati sono costati da quelle parti di costi (sistemi tra le spese "corrente" nel titolo II per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costati da manutenzione straordinaria, effettuato da personale dell'ente, dalla produzione diretta di isolaire applicativi, a fine esercizio è necessario rilevare questi costi, contabilizzandoli nell'attività patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	INFEZIONI FINANZIARIE DI COMPETENZA					RISCONTI ATTIVI				RATEI PASSIVI				ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (+)	AL CONTO ECONOMICO	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
	(15)	INIZIAL (+)		FINALE (+)		INIZIAL (+)		FINALE (+)		(65)	RIF. C.E.	(75)	RIF. C.P. ATTIVO				RIF. C.P. PASSIVO	CIV	C1.1)	C1.2)	C1.3)	C1.4)	CV																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
		(25)	(35)	(45)	(55)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
9) conferimenti di capitale, di cui: a) pagamenti esigibili b) somme rimaste da pagare 10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui: a) pagamenti esigibili b) somme rimaste da pagare		<div></div>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											

TOTALE GENERALE DELLA SPESA		5.182.787,65				
- Verificata nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo						
- Quote di ammortamento dell'esistenza						
- Accantonamento per svalutazione crediti						
- Inesistenza dell'attivo						
	B11					
	B16	356.926,68				
	E27					
	E28	135.939,56				
		(2)				
	B1					
	A	~358.926,68				
	A114					

NOT

(7) La rimborsazione del risultato finanziario e corrispettivo IVA è dovuta, compressa negli impieghi finanziati dal IVA, i Spese comuni per attività in regime d'impresa; l'ammortamento dell'IVA, per fatture da ricevere, o registrate in sospeso di IVA, va iscritto nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" § II c), costituendo un credito verso l'Istituto a fronte del debito accertato al fondo IVA, per spese di finanziamento.

(8) L'impegno corrispondente ai mutamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale", è riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.

(9) L'impegno corrispondente alle somme rinsestate da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da consegnare al conto finanziario della competenza, a seguito, vanno nel merito (riferite in aumento al conto creditore "Operazioni da realizzare" e nel passivo all'ente in aumento al conto creditore "Impieghi per opere da realizzare"). I pagamenti disposti per conto del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti "Operazioni da realizzare" e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.

(10) L'impegno impegnato dall'Istituto "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A lit 2 "Crediti verso partecipazioni", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate; se riferito in aumento alla voce B lit dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.

(11) Va indicata la somma rinsestata da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.

(12) L'ammortamento dell'esercizio (IVA) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).

(13) L'impegno accreditato per svalutazione dei prestiti, che non può essere impiegato nei conti del bilancio, va riferito sul conto del patrimonio e diminuito attraverso l'accantonamento per Fondo svalutazione crediti con le modalità previste dal Regolamento di contabilità ecclesia.

(14) In caso di accertata effettiva realizzabilità di impieghi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie crediti" di dubbia esigibilità è possibile una rivalutazione crediti con le modalità previste dal Regolamento di contabilità ecclesia.

(15) Minori crediti (rimborzi residui attivi del conto del bilancio)

Laguarda, 11/12-04-2017

IL SEGRETARIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

dot.ssa LUCIANA ROMEO

ROMANINI MARIA TERESA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
dot.ssa ROBERTA GUIETTI

**ballo
dent'arte**

des'ent