



COMUNE DI MONTECCHIO EMILIA
PROVINCIA DI REGGIO EMILIA
Comune Capodistretto della Val d'Enza

RENDICONTO DI GESTIONE

per l'esercizio finanziario

2014

**STATO PATRIMONIALE
ATTIVO E PASSIVO**

CONTO ECONOMICO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2014	Anno 2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	-		BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-		BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-		BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	BI4	BI4
5	Avviamento	-		BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-		BI6	BI6
9	Altre	86.099,34	119.436,87	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		86.099,34	119.436,87		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>	12.449.237,04	12.643.846,47		
1	Beni demaniali				
1.1	Terreni	-			
1.2	Fabbricati	-			
1.3	Infrastrutture	12.449.237,04	12.643.846,47		
1.9	Altri beni demaniali	-			
III	<u>Altre immobilizzazioni materiali (3)</u>	12.018.479,14	11.959.945,95		
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)				
2.1	Terreni	441.550,62	1.193.166,62	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-			
2.2	Fabbricati	9.275.988,83	9.464.369,96		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-			
2.3	Impianti e macchinari	15.116,21	20.818,21	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-			
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	-		BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	8.840,00	-		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.981,04	5.169,81		
2.7	Mobili e arredi	12.040,45	21.768,31		
2.8	Infrastrutture	-			
2.9	Diritti reali di godimento	-			
2.99	Altri beni materiali	538,20	124,03		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.261.423,79	1.254.529,01	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		24.467.716,18	24.603.792,42		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	3.953.192,43	4.517.443,33	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie		3.953.192,43	4.517.443,33		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		28.507.007,95	29.240.672,62	-	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>	-		CI	CI
Totale rimanenze		-	-		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00			
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	444.200,19	884.791,46		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	54.053,83			
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	-135.298,44	42.111,48		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00		CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00		CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	235.361,72	240.819,79		
3	Verso clienti ed utenti	195.786,05	200.555,35	CII1	CII1
4	Altri Crediti	0,00		CII5	CII5

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2014	Anno 2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
a	verso l'erario	17.420,62	23.548,00		
b	per attività svolta per c/terzi	12.546,22	1.279.987,65		
c	altri	99.923,85	144.646,62		
	Totale crediti	923.994,04	2.816.460,35		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	-		CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	-		CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	-			
a	Istituto tesoriere	1.209.880,60			CIV1a
b	presso Banca d'Italia	2.431.438,28	1.884.661,57		
2	Altri depositi bancari e postali	-		CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	-		CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-			
	Totale disponibilità liquide	3.641.318,88	1.884.661,57		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.565.312,92	4.701.121,92		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	-		D	D
2	Risconti attivi	100.430,00		D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	100.430,00	-		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	33.172.750,87	33.941.794,54	-	-

- (1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.
 (2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
 (3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2014	Anno 2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	13.553.794,38	26.197.640,85	AI	AI
a	Netto da beni demaniali				
b	Fondo di dotazione al netto dei beni demaniali				
II	Riserve	15.819.495,08	3.064.397,73		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	219.865,65	219.865,65	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	12.643.846,47	-	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	2.955.782,96	2.844.532,08		
III	Risultato economico dell'esercizio	-1.657.037,72		AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		27.716.251,74	29.262.038,58		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	-		B1	B1
2	Per imposte	-		B2	B2
3	Altri	-		B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		-	-		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-	-	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		-	-		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	960.802,99	1.272.266,55		
a	prestiti obbligazionari	819.115,05	1.043.978,23	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-		
c	verso banche e tesoriere	141.687,94	228.288,32	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	-	-	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.238.133,61	967.342,61	D7	D6
3	Acconti	-		D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	480.577,86	258.296,80		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
b	altre amministrazioni pubbliche	177.577,92	77.454,64		
c	imprese controllate	-	-	D9	D8
d	imprese partecipate	-	-	D10	D9
e	altri soggetti	302.999,94	180.842,16		
5	Altri debiti	522.314,05	216.829,61	D12,D13,D14	D11,D12,D1
a	tributari	13.988,14	16.939,46		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	-		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	296.658,30	43.672,52		
d	altri	211.667,61	156.217,63		
TOTALE DEBITI (D)		3.201.828,51	2.714.735,57		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	-		E	E
II	Risconti passivi	2.254.670,62	1.965.020,30	E	E
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.129.767,48	1.965.020,30		
a	da altre amministrazioni pubbliche	-			
b	da altri soggetti	2.129.767,48	1.965.020,30		
2	Concessioni pluriennali	124.903,14			
3	Altri risconti passivi	-			
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		2.254.670,62	1.965.020,30		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2014	Anno 2013	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		33.172.750,87	33.941.794,45	-	-
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri finanziari per costi anno futuro		1.456.784,51	1.780.570,33		
2) Investimenti da effettuare					
3) Contributi agli investimenti e trasferimenti in c/capitale da effettuare					
4) Canoni di leasing operativo a scadere					
5) Beni di terzi in uso		4.101,24	4.101,24		
6) Beni dati in uso a terzi		-			
7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		-			
8) Garanzie prestate a imprese controllate		-			
9) Garanzie prestate a imprese partecipate		-			
10) Garanzie prestate a altre imprese		-			
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.460.885,75	1.784.671,57	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

		2014	2013
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
A-1	Proventi da tributi	5.564.144,75	0,00
A-2	Proventi da fondi perequativi	780.213,14	0,00
A-3	Proventi da trasferimenti e contributi	695.285,93	0,00
A-3-a	Proventi da trasferimenti correnti	695.285,93	0,00
A-3-b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
A-3-c	Quota agli investimenti	0,00	0,00
A-4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	864.582,58	0,00
A-4-a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	245.229,49	0,00
A-4-b	Ricavi della vendita di beni	51.758,87	0,00
A-4-c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	567.594,22	0,00
A-5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
A-6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
A-7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
A-8	Altri ricavi e proventi diversi	1.012.881,17	0,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		8.917.107,57	0,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
B-9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	142.315,02	0,00
B-10	Prestazioni di servizi	4.361.324,34	0,00
B-11	Utilizzo beni di terzi	46.521,55	0,00
B-12	Trasferimenti e contributi	1.440.300,98	0,00
B-12-a	Trasferimenti correnti	1.440.300,98	0,00
B-12-b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
B-12-c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
B-13	Personale	2.135.719,34	0,00
B-14	Ammortamenti e svalutazioni	1.187.250,07	0,00
B-14-a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	49.708,81	0,00
B-14-b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	868.541,26	0,00
B-14-c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
B-14-d	Svalutazione dei crediti	269.000,00	0,00
B-15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
B-16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
B-17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
B-18	Oneri diversi di gestione	278.658,38	0,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		9.592.089,68	0,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-674.982,11	0,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
C-19	Proventi da partecipazioni	115.167,06	0,00
C-19-a	da società controllate	0,00	0,00
C-19-b	da società partecipate	115.167,06	0,00
C-19-c	da altri soggetti	0,00	0,00
C-20	Altri proventi finanziari	14.779,76	0,00
Totale proventi finanziari		129.946,82	0,00
Oneri finanziari			
C-21	Interessi ed altri oneri finanziari	52.610,11	0,00
C-21-a	Interessi passivi	52.610,11	0,00
C-21-b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari		52.610,11	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		77.336,71	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
D-22	Rivalutazioni	85.493,00	0,00
D-23	Svalutazioni	649.743,90	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		-564.250,90	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari			
E-24	Proventi straordinari		
E-24-a	Proventi da permessi di costruire	113.000,00	0,00
E-24-b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
E-24-c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	201.719,75	0,00
E-24-d	Plusvalenze patrimoniali	4.334,00	0,00
E-24-e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari		319.053,75	0,00
Oneri straordinari			
E-25	Oneri straordinari		
E-25-a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
E-25-b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	57.616,67	0,00
E-25-c	Minusvalenze patrimoniali	651.166,00	0,00
E-25-d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari		708.782,67	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-389.728,92	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-1.551.625,22	0,00
26	Imposte	105.412,50	0,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-1.657.037,72	0,00