



**Comune di
Pavullo nel Frignano**

**Rendiconto della gestione
Anno 2009
Situazione
Economico- patrimoniale**

CITTA' DI PAVULLO NEL FRIGNANO
(PROVINCIA DI MODENA)

RENDICONTO DELLA GESTIONE
ANNO 2009

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
01) Proventi tributari	5.678.020,40		
02) Proventi da trasferimenti	3.908.291,62		
03) Proventi da servizi pubblici	3.207.052,25		
04) Proventi da gestione patrimoniale	426.539,91		
05) Proventi diversi	1.681.724,70		
06) Proventi da concessioni di edificare	304.000,00		
07) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
08) Variazione nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		15.205.628,88	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
09) Personale	4.214.938,38		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	355.453,20		
11) Variazione nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazione di servizi	5.982.748,77		
13) Utilizzo beni di terzi	207.754,32		
14) Trasferimenti	1.649.184,24		
15) Imposte e tasse	275.158,25		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	2.650.055,43		
Totale costi di gestione (B)		15.335.292,59	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			-129.663,71
C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u>			
17) Utili	247.672,81		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	64.929,39		
Totale (C) (17+18-19)		182.743,42	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			53.079,71

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	7.397,10		
21) Interessi passivi	884.876,44		
- su mutui e prestiti	649.722,89		
- su obbligazioni	214.125,58		
- su anticipazioni	6.924,67		
- per altre cause	14.103,30		
Totale (D) (20-21)		-877.479,34	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	999.643,96		
23) Sopravvenienze attive	1.025.043,20		
24) Plusvalenze patrimoniali	110.165,49		
Totale (e1) (22+23+24)		2.134.852,65	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	923.470,78		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	0,00		
28) Oneri straordinari	317.340,01		
Totale (e2) (25+26+27+28)		1.240.810,79	
Totale (E) (e.1-e.2)		894.041,86	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			69.642,23

Pavullo nel Frignano, lì

Il segretario
(Giampaolo Giovanelli)

Il responsabile del servizio finanziario
(Fabrizio Covili)

Il legale rappresentante
dell'ente
(Romano Canovi)



CITTA' DI PAVULLO NEL FRIGNANO
(PROVINCIA DI MODENA)

RENDICONTO DELLA GESTIONE
ANNO 2009

CONTO DEL PATRIMONIO

	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre cause		Consistenza Finale
		++	--	++	--	
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) COSTI PLURIENNALI CAPITALIZZATI	0,00	400.000,00	0,00	1.149.502,76	129.125,23	1.420.377,53
2) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	594.183,18	212.391,92	0,00	0,00	22.684,66	783.890,44
TOTALE	594.183,18	612.391,92	0,00	1.149.502,76	151.809,89	2.204.267,97
II) IMMOBILIZZ. MATERIALI						
1) BENI DEMANIALI	31.275.183,56	1.406.964,94	0,00	0,00	783.449,78	31.898.698,72
2) TERRENI (patrimonio Indisponibile)	4.788.435,17	158.810,49	0,00	0,00	0,00	4.947.245,66
3) TERRENI (patrimonio disponibile)	885.207,13	7.904,23	84.605,30	0,00	0,00	808.506,06
4) FABBRICATI (patrimonio Indisponibile)	34.522.037,45	2.125.454,14	0,00	0,00	1.432.023,41	35.215.468,18
5) FABBRICATI (patrimonio disponibile)	803.866,62	41.614,51	105.126,67	0,00	24.214,89	716.139,57
6) MACCHINARI, ATTREZZ. E IMPIANTI	406.446,68	9.724,41	0,00	0,00	30.871,62	385.299,47
7) ATTREZZAT. E SISTEMI INFORMATICI	27.325,82	11.043,13	0,00	0,00	12.276,69	26.092,26
8) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	197.768,88	7.002,31	0,00	0,00	72.025,27	132.745,92
9) MOBILI E MACCHINE UFFICIO	22.320,00	2.053,00	0,00	0,00	6.578,70	17.794,30
10) MOBILI ED OGGETTI DA ARREDO	410.188,69	50.359,30	0,00	0,00	126.110,09	334.437,90
11) UNIVERSALITA' DI BENI (indisponibile)	16.856,25	24.821,10	0,00	0,00	9.893,76	31.783,59
12) UNIVERSALITA' DI BENI (disponibile)	1.335,58	0,00	0,00	0,00	801,33	534,25
13) DIRITTI REALI SU BENI DI TERZI	1.291,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.291,14
14) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	736.951,18	628.409,61	0,00	0,00	0,00	1.365.360,79
TOTALE (relativo fondo ammortamento in detrazione)	74.095.214,15	4.474.161,17	189.731,97	0,00	2.498.245,54	75.881.397,81
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) PARTECIPAZIONI IN:		0,00				
a) Imprese Controllate	591.157,06	0,00	0,00	43.782,86	0,00	634.939,92
b) Imprese Collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altre Imprese	7.478.808,68	0,00	0,00	0,00	0,00	7.478.808,68
2) CREDITI VERSO:						
a) Imprese Controllate	19.500,96	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500,96
b) Imprese Collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (detratto il fondo svalutazione crediti)	-55.039,14	0,00	0,00	59.439,14	0,00	4.400,00
5) CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	3.096,56	22.093,00	22.093,00	0,00	0,00	3.096,56
TOTALE	8.037.524,12	22.093,00	22.093,00	103.222,00	0,00	8.140.746,12
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	82.726.921,45	5.108.646,09	211.824,97	1.252.724,76	2.650.055,43	86.226.411,90

	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre cause		Consistenza Finale
		++	--	++	--	
B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>						
I) <u>RIMANENZE</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) <u>CREDITI VERSO:</u>						
1) CONTRIBUENTI	1.548.947,42	6.115.381,95	6.117.827,60	0,00	3.599,83	1.542.901,94
2) ENTI SETTORE PUBBLICO ALLARGATO						
a) Stato - correnti	256.728,69	3.162.764,93	2.997.995,94	259,03	0,01	421.756,70
- capitale	0,00	738,34	738,34	0,00	0,00	0,00
b) Regione - correnti	310.612,12	786.509,74	876.877,91	0,00	18.971,50	201.272,45
- capitale	35.312,08	305.360,80	112.919,20	0,00	0,00	227.753,68
c) Altri - correnti	863.430,18	1.097.627,64	677.027,19	5.903,87	4.747,09	1.285.187,41
- capitale	374.460,12	382.344,09	217.480,11	1.312,08	0,00	540.636,18
3) DEBITORI DIVERSI						
a) utenti di servizi pubblici	1.060.047,67	2.623.484,62	2.394.915,36	1.654,28	68.321,08	1.221.950,13
b) utenti di beni patrimoniali	96.880,36	426.539,91	420.722,93	155,49	0,00	102.852,83
c) altri - correnti	413.657,78	777.975,78	654.531,24	124,00	33,50	537.192,82
- capitale	3.464.293,52	2.118.934,50	2.449.634,40	46,53	886.632,97	2.247.007,18
d) da alienazioni patrimoniali	4.340.630,54	32.809,30	740.127,15	0,00	0,00	3.633.312,69
e) per somme corrisposte c/terzi	37.849,04	1.192.294,64	1.180.696,33	0,00	603,94	48.843,41
4) CREDITI PER I.V.A.	55.169,00	34.771,00	40.000,00	0,00	0,00	49.940,00
5) CREDITI PER DEPOSITI						
a) Banche	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	5.473,50	0,00	0,00	0,00	0,00	5.473,50
TOTALE	12.863.492,02	20.857.537,24	20.681.493,70	9.455,28	982.909,92	12.066.080,92
III) <u>ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>						
1) TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>						
1) FONDO CASSA	1.583.458,41	8.196.808,74	9.231.365,17	0,00	0,00	548.901,98
2) DEPOSITI BANCARI	1.321.053,88	0,00	1.279.271,49	0,00	0,00	41.782,39
TOTALE	2.904.512,29	8.196.808,74	10.510.636,66	0,00	0,00	590.684,37
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	15.768.004,31	29.054.345,98	31.192.130,36	9.455,28	982.909,92	12.656.765,29

	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre cause		Consistenza Finale
		++	--	++	--	
<u>C) RATEI E RISCONTI</u>						
I) <u>RATEI ATTIVI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) <u>RISCONTI ATTIVI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	98.494.925,76	34.162.992,07	31.403.955,33	1.262.180,04	3.632.965,35	98.883.177,19
<u>CONTI D'ORDINE</u>						
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>	8.478.995,07	4.544.043,40	5.167.430,30	0,00	887.391,95	6.968.216,22
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) <u>BENI DI TERZI</u>	83.785,08	0,00	0,00	0,00	0,00	83.785,08
G) <u>COSTI ESERCIZI FUTURI CORRENTE</u>	496.472,74	0,00	0,00	32.245,86	0,00	528.718,60
TOTALE CONTI D'ORDINE	9.059.252,89	4.544.043,40	5.167.430,30	32.245,86	887.391,95	7.580.719,90

	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre cause		Consistenza Finale
		++	--	++	--	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) NETTO PATRIMONIALE	34.404.829,42	69.642,23	0,00	0,00	0,00	34.474.471,65
II) NETTO DA BENI DEMANIALI	1.037.772,22	0,00	0,00	0,00	0,00	1.037.772,22
TOTALE PATRIMONIO NETTO	35.442.601,64	69.642,23	0,00	0,00	0,00	35.512.243,87
B) CONFERIMENTI						
I) CONF. DA TRASFERIM. IN C/CAPITALE	20.866.726,96	2.118.301,10	13.282,10	0,00	1.527.753,59	21.443.992,37
II) CONF. DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	8.936.159,58	568.105,05	45.886,17	0,00	296.127,19	9.162.251,27
III) CONF. PER RITRASFERIM. A TERZI	227.365,20	11.700,00	214.428,42	0,00	0,00	24.636,78
TOTALE CONFERIMENTI	30.030.251,74	2.698.106,15	273.596,69	0,00	1.823.880,78	30.630.880,42
C) DEBITI						
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO						
1) PER FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) PER MUTUI E PRESTITI	12.732.631,02	0,00	1.076.013,16	0,00	0,00	11.656.617,86
3) PER PRESTITI OBBLIGAZIONARI	6.524.975,98	1.800.000,00	341.476,94	0,00	0,00	7.983.499,04
4) PER DEBITI PLURIENNALI	99.674,10	0,00	11.074,90	0,00	0,00	88.599,20
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	5.541.234,07	13.743.978,76	13.740.594,51	0,00	101.214,25	5.443.404,07
III) DEBITI PER I.V.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DEBITI PER ANTICIPAZ. DI CASSA	0,00	8.196.808,74	8.196.808,74	0,00	0,00	0,00
V) DEBITI PER SOMME ANTIC.DA TERZI	203.825,36	1.214.387,64	1.175.803,51	0,00	0,00	242.409,49
VI) DEBITI VERSO:						
1) IMPRESE CONTROLLATE	84.000,00	31.245,58	37.000,00	0,00	0,00	78.245,58
2) IMPRESE COLLEGATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) ALTRE IMPRESE	51.792,97	155.449,72	169.969,81	0,00	0,00	37.272,88
VII) ALTRI DEBITI	3.373.539,26	19.700,00	1.921.356,79	1.549.502,76	11.037,76	3.010.347,47
TOTALE DEBITI	28.611.672,76	25.161.570,44	26.670.098,36	1.549.502,76	112.252,01	28.540.395,59
D) RATEI E RISCONTI						
I) RATEI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) RISCONTI PASSIVI	4.410.399,62	0,00	0,00	0,00	210.742,31	4.199.657,31
TOTALE RATEI E RISCONTI	4.410.399,62	0,00	0,00	0,00	210.742,31	4.199.657,31
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	98.494.925,76	27.929.318,82	26.943.695,05	1.549.502,76	2.146.875,10	98.883.177,19
CONTI D'ORDINE						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	8.478.995,07	4.544.043,40	5.167.430,30	0,00	887.391,95	6.968.216,22
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) BENI DI TERZI	83.785,08	0,00	0,00	0,00	0,00	83.785,08
H) IMPEGNI FINANZIARI CORRENTE	496.472,74	0,00	0,00	32.245,86	0,00	528.718,60
TOTALE CONTI D'ORDINE	9.059.252,89	4.544.043,40	5.167.430,30	32.245,86	887.391,95	7.580.719,90

Pavullo nel Frignano, li

Il segretario
(Giovanelli Giampaolo)Il legale rappresentante
dell'ente
(Romano Canovi)Il responsabile del servizio finanziario
(Fabrizio Covili)

BENI IMMOBILI 2009

DESCRIZIONE	Consistenza Iniziale			Variazioni	E1)	E2)	Consistenza finale lorda al 31.12.09 F (A + D - E1)	Ammortamento Esercizio 09 G)	Fondo Ammortam al 31.12.09 H (B + G - E2)	Consistenza finale netta al 31.12.09 (F - H)
	A)	B)	C)	D)	Variazioni	Variazioni				
	CONSISTENZA LORDA 01.01.2009	FONDO AMMORT. 01.01.09	CONSISTENZA netta 01.01.09	Esercizio 09	ALTRE CAUSE Consistenza	ALTRE CAUSE Fondo amm.to				
DEMANIO	39.073.645,91	7.798.462,35	31.275.183,56	1.406.964,94	0,00	0,00	40.480.610,85	783.449,78	8.581.912,13	31.898.698,72
TERRENI INDISPONIBILI	4.788.435,17	-	4.788.435,17	158.810,49	0,00	0,00	4.947.245,66	0,00	0,00	4.947.245,66
TERRENI DISPONIBILI	885.207,13	-	885.207,13	7.904,23	0,00	0,00	893.111,36	0,00	0,00	893.111,36
FABBR.INDISPONIBILI	45.358.454,20	10.836.416,75	34.522.037,45	2.125.454,14	0,00	0,00	47.483.908,34	1.432.023,41	12.268.440,16	35.215.468,18
FABBR.DISPONIBILI	1.054.852,38	250.985,76	803.866,62	-67.509,66	0,00	0,00	987.342,72	24.214,89	275.200,65	712.142,07
TOTALE	91.160.594,79	18.885.864,86	72.274.729,93	3.631.624,14	0,00	0,00	94.792.218,93	2.239.688,08	21.125.552,94	73.666.665,99

BENI MOBILI 2009

DESCRIZIONE	Consistenza Iniziale			Variazioni	E1)	E2)	Consistenza finale lorda al 31.12.09 F (A + D - E1)	Ammortam Esercizio 09 G)	Fondo Ammortam al 31.12.09 H (B + G - E2)	Consistenza finale netta al 31.12.09 (F - H)
	A)	B)	C)	D)	Variazioni	Variazioni				
	CONSISTENZA LORDA 01.01.2009	FONDO AMMORT. 01.01.09	CONSISTENZA netta 01.01.09	Esercizio 09	ALTRE CAUSE Consistenza	ALTRE CAUSE Fondo amm.to				
MACCHINE ATTREZZAT.	859.198,26	452.751,58	406.446,68	9.724,41	0,00	0,00	868.922,67	30.871,62	483.623,20	385.299,47
IMPIANTI										
ATTREZZ. E SISTEMI	475.626,08	448.300,26	27.325,82	11.043,13	0,00	0,00	486.669,21	12.276,69	460.576,95	26.092,26
INFORMATICI										
AUTOMEZZI E MOTO- MEZZI	1.481.675,12	1.283.906,24	197.768,88	7.002,31	0,00	0,00	1.488.677,43	72.025,27	1.355.931,51	132.745,92
MOBILI E MACCHINE	415.456,98	393.136,98	22.320,00	2.053,00	0,00	0,00	417.509,98	6.578,70	399.715,68	17.794,30
UFFICIO										
MOBILI E OGGETTI	1.489.383,83	1.234.256,16	255.127,67	50.359,30	0,00	0,00	1.539.743,13	126.110,09	1.360.366,25	179.376,88
ARREDAMENTO	155.061,02	0,00	155.061,02	0,00	0,00	0,00	155.061,02	0,00	0,00	155.061,02
	1.644.444,85	1.234.256,16	410.188,69	50.359,30	0,00	0,00	1.694.804,15	126.110,09	1.360.366,25	334.437,90
UNIVERSALITA BENI INDISPONIBILI	319.680,48	302.824,23	16.856,25	24.821,10	0,00	0,00	344.501,58	9.893,76	312.717,99	31.783,59
UNIVERS.BENI DISPONIBILI	18.706,62	17.371,04	1.335,58	0,00	0,00	0,00	18.706,62	801,33	18.172,37	534,25
	5.214.788,39	4.132.546,49	1.082.241,90	105.003,25	0,00	0,00	5.319.791,64	258.557,46	4.391.103,95	928.687,69

CITTA' DI PAVULLO NEL FRIGNANO
(PROVINCIA DI MODENA)

RENDICONTO DELLA GESTIONE
ANNO 2009

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

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)	Iniziali (+)	finali (-)	Iniziali (+)		finali (-)	RIF. C.E.		(1E+2E-3E-4E+5E-6E)	Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO		
			(2E)	(3E)	(4E)		(5E)								(6E)	(7E)
Titolo I - ENTRATE TRIBUTARIE																
1) Imposte (tit. I-cat. 1)	5.942.143,26	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	5.504.781,71	437.361,55 a sop. attive RifCE E23		0,00		0,00			
2) Tasse (tit. I-cat. 2)	157.391,69	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	157.391,69			0,00		0,00			
3) Tributi speciali (tit. I-cat. 3)	15.847,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	15.847,00			0,00		0,00			
Totale entrate tributarie	6.115.381,95	0,00	0,00	0,00	0,00			5.678.020,40		CI	0,00	DII	0,00			
Titolo II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI																
1) da Stato (tit. II-cat. 1)	2.982.260,63	11.753,38	11.753,38	0,00	0,00		A2	2.758.140,46	224.120,17 a sop. attive RifCE E22		0,00		0,00			
2) da regione (tit. II-cat. 2)	785.476,83	225.219,80	247.352,44	0,00	0,00		A2	706.651,83	56.692,36 a sop. attive RifCE E23		0,00	DII	22.132,64			
3) da regione per funzioni delegate (tit. II-cat. 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00			0,00		0,00			
4) da org. comunitari e internaz. (tit. II-cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00			0,00		0,00			
5) da altri enti settore pubblico (tit. II-cat. 5)	416.335,38	149.241,90	107.994,78	0,00	0,00		A2	443.499,33	14.083,17 a sop. attive RifCE E23		0,00	DII	-41.247,12			
Totale entrate trasferimenti	4.184.072,84	386.215,08	367.100,60	0,00	0,00			3.908.291,62		CI	0,00	DII	-19.114,48			
Titolo III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																
1) Proventi servizi pubblici (tit. III-cat. 1)	3.411.872,55	0,00	0,00	0,00	0,00	204.820,30	A3	3.207.052,25	(nota 1)		0,00		0,00			
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. III-cat. 2)	426.539,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	426.539,91			0,00		0,00			
3) Proventi finanziari (tit. III-cat. 3)																
- Interessi su depositi, crediti ecc.	7.397,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	7.397,10			0,00		0,00			
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00			0,00		0,00			
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate dividendi di società (tit. III-cat. 4)	247.672,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	247.672,81			0,00		0,00			
5) Proventi diversi (tit. III-cat. 5)	635.776,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.045.947,80	A5	1.681.724,70	Aggiunti 1.124.458,17 Ricavi pluriennali		0,00		0,00			
Totale entrate extratributarie	4.729.259,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-841.127,50		5.570.386,77		CI	0,00	DII	0,00			
TOTALE ENTRATE CORRENTI	15.028.714,06	386.215,08	367.100,60	0,00	0,00	-841.127,50		15.156.698,79		CI	0,00	DII	-19.114,48			
Titolo IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI. TRASFERIMENTO DI CAPITALI. RISCOSSIONE DI CREDITI																
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. IV-cat. 1)	82.809,30						E24	110.165,49	(nota 2) (nota 3) (nota 4)	A II	0,00	BI-C7	50.000,00			
2) Trasferimenti di capitale dello Stato (tit. IV-cat. 2)	738,34						E26	0,00	(nota 2) (nota 4)		0,00	BI	738,34			
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit. IV-cat. 3)	305.360,80							0,00	(nota 4)		0,00	BI	305.360,80			
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV-cat. 4)	382.344,09							0,00	(nota 4)		0,00	BI	382.344,09			
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV-cat. 5)	2.049.234,50						A6	304.000,00	(nota 5)		0,00	BI-II	1.745.234,50			
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	2.737.677,73							304.000,00			0,00		2.433.677,73			

	Accertamenti finanziari di competenza	Risconti passivi		Ratei attivi		altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		(1E)	Iniziali (+)	finali (-)	Iniziali (+)		finali (-)	RIF. C.E		(1E+2E-3E-4E+5E-6E)	Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO
			(2E)	(3E)	(4E)		(5E)			(6E)		(7E)		
6) Riscossione di crediti (tit. IV-cat. 6)	19.700,00							0,00				0,00		0,00
Totale entrate da alienazione di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.	2.840.187,03							414.165,49				0,00		2.483.677,73
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI														
1) Anticipazioni di cassa (tit. V-cat. 1)	8.196.808,74							0,00				0,00	C IV	8.196.808,74
2) Finanziamenti a breve termine (tit. V-cat. 2)	0,00							0,00				0,00	Cl.1)	0,00
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. V-cat. 3)	0,00							0,00				0,00	Cl.2)	0,00
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. V-cat. 4)	1.800.000,00							0,00				0,00	Cl.3)	1.800.000,00
Totale entrate accensione prestiti	9.996.808,74							0,00				0,00		9.996.808,74
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	1.214.387,64							0,00	(nota 6)	BII.3e)		48.525,49		0,00
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	29.080.097,47							15.570.864,28				48.525,49		12.461.371,99
- Insussistenza del passivo							E22	999.643,96	(nota 7)			0,00		0,00
- Sopravvenienze attive							E23	1.025.043,20	(nota 8)			0,00		0,00
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7	0,00	(nota 9)	All		0,00		0,00
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8	0,00		BI		0,00		0,00

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 (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E26);
- (3) - quando viene alienato un bene il valore risultante del conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) - va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, 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, della produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzate nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

	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
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S)		(7S)			
Titolo I - SPESE CORRENTI													
1) personale	4.225.734,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.795,98	B9	4.214.938,38	(nota 1)		0,00		0,00
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	333.197,88	0,00	0,00	0,00	0,00	10.871,95	B10	344.069,83			0,00		0,00
3) prestazioni di servizi	6.150.500,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.076,83	B12	5.982.423,20			0,00		0,00
4) utilizzo di beni di terzi	207.754,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	207.754,32			0,00		0,00
5) trasferimenti di cui:													
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.085,73	B14	-2.085,73			0,00		0,00
- regione	1.459,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	1.459,83			0,00		0,00
- province e città metropolitane	24.326,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	24.326,22			0,00		0,00
- comuni ed unioni di comuni	47.421,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.167,30	B14	2.253,92			0,00		0,00
- comunità montane	155.530,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	B14	153.030,32			0,00		0,00
- aziende speciali e partecipate	64.929,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	64.929,39			0,00		0,00
- altri	1.600.975,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-130.775,63	B14	1.470.199,68			0,00		0,00
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	884.876,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	884.876,44			0,00		0,00
7) imposte e tasse	275.158,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	275.158,25			0,00		0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	22.168,86	0,00	0,00	0,00	0,00	285.171,15	E28	307.340,01			0,00		0,00
TOTALE SPESE CORRENTI	13.994.032,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-63.358,37		13.930.674,06		C II	0,00	D I	0,00
Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili di cui:													
a) pagamenti eseguiti competenza e residui	3.977.460,11						B10	11.383,37	(nota 2) A		3.966.076,74		0,00
b) somme rimaste da pagare comp.e residui	5.953.663,34							0,00	(nota 3) D		5.953.663,34	E	5.953.663,34
2) espropri e servitù onerose di cui:													
a) pagamenti eseguiti competenza e residui	500,00							0,00	(nota 2) A		500,00		0,00
b) somme rimaste da pagare comp.e residui	0,00							0,00	(nota 3) D		0,00	E	0,00
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:													
a) pagamenti eseguiti competenza e residui	0,00							0,00	(nota 2) A		0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare comp.e residui	0,00							0,00	(nota 3) D		0,00	E	0,00
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:													
a) pagamenti eseguiti competenza e residui	0,00							0,00	(nota 2) A		0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare comp.e residui	0,00							0,00	(nota 3) D		0,00	E	0,00
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:													
a) pagamenti eseguiti competenza e residui	150.461,34						B12	325,57	(nota 2) A		150.135,77	G	0,00
b) somme rimaste da pagare comp.e residui	168.617,85							0,00	(nota 3) D		168.617,85	E	168.617,85
6) incarichi professionali esterni di cui:													
a) pagamenti eseguiti competenza e residui	138.192,70							0,00	(nota 2) A		138.192,70		0,00
b) somme rimaste da pagare comp.e residui	201.736,72							0,00	(nota 3) D		201.736,72	E	201.736,72

	Impegni finanziari di competenza (1S)	Risconti attivi		Ratei passivi		altre rettifiche del risultato finanziario (6S)	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		Iniziali (+)	finali (-)	Iniziali (+)	finali (-)		Rif. C.E.	(1S+2S-3S+4S-5S+6S)		(7S)	Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO
		(2S)	(3S)	(4S)	(5S)									
7) trasferimenti di capitale di cui: a) pagamenti eseguiti competenza e residui b) somme rimaste da pagare comp.e residui	900.816,15 637.198,31						B14	10.000,00 0,00	(nota 2) (nota 3)	A D	831.647,88 637.198,31	B I E	-59.168,27 637.198,31	
8) partecipazioni azionarie di cui: a) pagamenti eseguiti competenza e residui b) somme rimaste da pagare comp.e residui	0,00 7.000,00							0,00 0,00	(nota 2) (nota 3)	A D	0,00 7.000,00		0,00 7.000,00	
9) conferimenti di capitale di cui: a) pagamenti eseguiti competenza e residui b) somme rimaste da pagare comp.e residui	0,00 0,00							0,00 0,00	(nota 2) (nota 3)	A D	0,00 0,00		0,00 0,00	
10) concessioni di crediti e anticipazioni di cui: a) pagamenti eseguiti competenza e residui b) somme rimaste da pagare comp.e residui	19.700,00 1.298.051,49 42.702,39							0,00 0,00	(nota 4) (nota 4)	AIV 2 BII	1.279.271,49 18.780,00	BVII	1.298.051,49 0,00	
Totale spese in conto capitale di cui: a) pagamenti eseguiti competenza e residui b) somme rimaste da pagare comp.e residui	6.465.481,79 7.010.918,61							21.708,94 0,00		TOT A TOT D	5.086.553,09 6.968.216,22	B I TOT E	-59.168,27 6.968.216,22	
Titolo III - RIMBORSO DI PRESTITI														
1) rimborso di anticipazioni di cassa	8.196.808,74							0,00				C IV	-8.196.808,74	
2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00							0,00				Cl.1)	0,00	
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	1.076.013,16							0,00				Cl.2)	-1.076.013,16	
4) rimborso di prestiti obbligazionari	341.476,94							0,00				Cl.3)	-341.476,94	
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	11.074,90							0,00				Cl.4)	-11.074,90	
Totale rimborso di prestiti	9.625.373,74							0,00					-9.625.373,74	
Titolo IV - SERVIZI PER CONTO TERZI	1.214.387,64							0,00	(nota 5)			C V	205.309,89	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	24.833.793,81							13.952.383,00			0,00		0,00	
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11	0,00		BI	0,00		0,00	
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	2.650.055,43	(nota 6)	A	-2.650.055,43		0,00	
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27	0,00	(nota 7)	AIII 4	0,00		0,00	
- Insussistenze dell'attivo							E25	923.470,78	(nota 8)		0,00		0,00	

NOTE

- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, 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 l'IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento;
- (2) - 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;
- (3) - 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 passivo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo 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 riferite in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine;
- (4) - l'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo AIII2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controllate e collegate, 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" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste del Regolamento di contabilità dell'ente;

	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
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					

(8) - Minori crediti (minori residui attivi dal conto del bilancio).

Pavullo nel Frignano, li

Il segretario
(Giampaolo Giovanelli)

Il responsabile del servizio finanziario
(Fabrizio Covili)

Il legale rappresentante
dell'ente
(Romano Canovi)



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

SVILUPPO DELLA COLONNA (6S) "ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO"

Interventi	Impegni finanziari per costi anno futuro				I.V.A.	Acquisto Beni strument.	Altro	Totale Colonna (6 S)
	Iniziali		Finali					
	Gestione corrente	Vincolo destinaz.	Gestione corrente	Vincolo destinaz.				
Titolo I - SPESE CORRENTI	(+)	(+)	(-)	(-)	(-)	(-)	(+ / -)	
1) personale	26.596,70		37.392,68					-10.795,98
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime		17.000,00		6.128,05				10.871,95
3) prestazioni di servizi	21.740,71	56.841,54	40.208,76	66.859,02	34.771,00		-104.820,30	-168.076,83
4) utilizzo di beni di terzi								0,00
5) trasferimenti di cui:								
- Stato			2.085,73					-2.085,73
- regione								0,00
- province e città metropolitane								0,00
- comuni ed unioni di comuni			25.926,21	19.241,09				-45.167,30
- comunità montane			2.500,00					-2.500,00
- aziende speciali e partecipate								0,00
- altri	55.431,87	312.373,54	47.016,24	274.872,44			-176.692,36	-130.775,63
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi								0,00
7) imposte e tasse	2.400,00		2.400,00					0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	4.088,38		4.088,38				285.171,15	285.171,15
TOTALE SPESE CORRENTI	110.257,66	386.215,08	161.618,00	367.100,60	34.771,00	0,00	3.658,49	-63.358,37