



**Comune di  
Pavullo nel Frignano**

**Rendiconto della gestione  
Anno 2011  
Situazione  
Economico- patrimoniale**

**CITTA' DI PAVULLO NEL FRIGNANO**  
(PROVINCIA DI MODENA)

**RENDICONTO DELLA GESTIONE**  
**ANNO 2011**

**CONTO DEL PATRIMONIO**

	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre cause		Consistenza Finale
		++	--	++	--	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>						
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>						
1) COSTI PLURIENNALI CAPITALIZZATI	1.291.252,30	0,00	0,00	0,00	129.125,23	1.162.127,07
2) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	797.108,38	107.646,60	0,00	0,00	24.833,85	879.921,13
<b>TOTALE</b>	<b>2.088.360,68</b>	<b>107.646,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>153.959,08</b>	<b>2.042.048,20</b>
<b>II) IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>						
1) BENI DEMANIALI	32.730.009,69	749.074,14	0,00	0,00	829.164,26	32.649.919,57
2) TERRENI (patrimonio Indisponibile)	5.292.875,83	370.879,97	0,00	0,00	0,00	5.663.755,80
3) TERRENI (patrimonio disponibile)	808.601,83	8.900,00	0,00	0,00	0,00	817.501,83
4) FABBRICATI (patrimonio Indisponibile)	38.214.433,90	1.518.527,86	0,00	0,00	1.821.493,69	37.911.468,07
5) FABBRICATI (patrimonio disponibile)	589.512,87	3.355,75	218.712,71	218.712,71	24.415,53	568.453,09
6) MACCHINARI, ATTREZZ. E IMPIANTI	402.078,10	78.482,21	0,00	0,00	36.383,38	444.176,93
7) ATTREZZAT. E SISTEMI INFORMATICI	32.690,18	8.942,42	0,00	0,00	12.327,77	29.304,83
8) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	96.133,63	16.712,89	0,00	0,00	65.144,19	47.702,33
9) MOBILI E MACCHINE UFFICIO	262.307,92	110.849,73	0,00	0,00	132.325,64	240.832,01
10) UNIVERSALITA' DI BENI (indisponibile)	23.798,57	2.034,90	0,00	0,00	7.010,86	18.822,61
11) UNIVERSALITA' DI BENI (disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) DIRITTI REALI SU BENI DI TERZI	1.291,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.291,14
13) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	1.157.994,23	97.957,75	0,00	0,00	0,00	1.255.951,98
<b>TOTALE (relativo fondo ammortamento in detrazione)</b>	<b>79.611.727,89</b>	<b>2.965.717,62</b>	<b>218.712,71</b>	<b>218.712,71</b>	<b>2.928.265,32</b>	<b>79.649.180,19</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>						
1) PARTECIPAZIONI IN:						
a) Imprese Controllate	593.418,52	0,00	0,00	0,00	266.682,59	326.735,93
b) Imprese Collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altre Imprese	7.494.064,15		0,00	0,00	155.504,46	7.338.559,69
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' (detrato il fondo svalutazione crediti)	94.266,62	0,00	0,00	59.935,02	0,00	154.201,64
	-55.039,14	0,00	0,00	0,00	59.935,02	-114.974,16
5) CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	13.096,56	37.236,00	47.236,00	0,00	0,00	3.096,56
<b>TOTALE</b>	<b>8.159.307,67</b>	<b>37.236,00</b>	<b>47.236,00</b>	<b>59.935,02</b>	<b>482.122,07</b>	<b>7.727.120,62</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>89.859.396,24</b>	<b>3.110.600,22</b>	<b>265.948,71</b>	<b>278.647,73</b>	<b>3.564.346,47</b>	<b>89.418.349,01</b>

	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre cause		Consistenza Finale
		++	--	++	--	
<b>B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>						
<b>I) <u>RIMANENZE</u></b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II) <u>CREDITI VERSO:</u></b>						
1) CONTRIBUENTI	1.633.759,18	8.520.615,55	8.377.393,76	1.614,35	2.229,20	1.776.366,12
2) ENTI SETTORE PUBBLICO ALLARGATO						
a) Stato - correnti	239.045,74	420.158,94	558.108,27	712,09	8.356,18	93.452,32
- capitale	52.200,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	2.200,00
b) Regione - correnti	167.226,00	922.622,00	992.488,66	737,02	2.515,76	95.580,60
- capitale	193.622,87	124.939,25	116.864,67	0,00	40.311,93	161.385,52
c) Altri - correnti	1.047.088,45	1.028.637,25	1.289.680,51	6.048,23	4.527,06	787.566,36
- capitale	998.464,84	312.384,08	351.410,02	0,00	2.833,64	956.605,26
3) DEBITORI DIVERSI						
a) utenti di servizi pubblici	1.452.714,30	3.020.064,56	2.681.837,46	3.517,25	47.246,43	1.747.212,22
b) utenti di beni patrimoniali	66.196,24	611.570,21	483.784,38	1.999,11	6,91	195.974,27
c) altri - correnti	398.402,48	791.988,84	679.901,64	4.732,28	6.064,23	509.157,73
- capitale	1.977.793,91	1.105.940,95	1.579.241,77	1.768,75	769.329,41	736.932,43
d) da alienazioni patrimoniali	2.126.197,31	305.973,95	489.795,81	0,00	99.725,98	1.842.649,47
e) per somme corrisposte c/terzi	49.077,07	1.088.397,75	1.115.889,94	0,00	0,04	21.584,84
4) CREDITI PER I.V.A.	52.477,00	0,00	28.820,00	0,00	0,00	23.657,00
5) CREDITI PER DEPOSITI						
a) Banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	5.473,50	340.000,00	0,00	0,00	0,00	345.473,50
<b>TOTALE</b>	<b>10.459.738,89</b>	<b>18.593.293,33</b>	<b>18.795.216,89</b>	<b>21.129,08</b>	<b>983.146,77</b>	<b>9.295.797,64</b>
<b>III) <u>ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u></b>						
1) TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u></b>						
1) FONDO CASSA	360.786,13	381.235,14	113.993,30	0,00	0,00	628.027,97
2) DEPOSITI BANCARI	870.000,00	2.399,54	872.399,54	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.230.786,13</b>	<b>383.634,68</b>	<b>986.392,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>628.027,97</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>11.690.525,02</b>	<b>18.976.928,01</b>	<b>19.781.609,73</b>	<b>21.129,08</b>	<b>983.146,77</b>	<b>9.923.825,61</b>

	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre cause		Consistenza Finale
		++	--	++	--	
<b><u>C) RATEI E RISCONTI</u></b>						
<b>I) RATEI ATTIVI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II) RISCONTI ATTIVI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>	101.549.921,26	22.087.528,23	20.047.558,44	299.776,81	4.547.493,24	99.342.174,62
<b><u>CONTI D'ORDINE</u></b>						
<b>D) OPERE DA REALIZZARE</b>	6.132.544,75	1.798.284,75	3.333.232,87	0,00	875.578,74	3.722.017,89
<b>E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F) BENI DI TERZI</b>	83.785,08	0,00	0,00	0,00	0,00	83.785,08
<b>G) COSTI ESERCIZI FUTURI CORRENTE</b>	579.326,41	0,00	0,00	110.466,16	0,00	689.792,57
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	6.795.656,24	1.798.284,75	3.333.232,87	110.466,16	875.578,74	4.495.595,54

	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre cause		Consistenza Finale
		++	--	++	--	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	35.599.229,47	784.428,08	0,00	0,00	0,00	36.383.657,55
<b>B) CONFERIMENTI</b>						
<b>I) CONF. DA TRASFERIM. IN C/CAPITALE</b>	23.959.219,58	828.831,84	9.882,50	0,00	1.527.012,98	23.251.155,94
<b>II) CONF. DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</b>	9.259.074,52	344.319,64	9.999,44	0,00	305.289,88	9.288.104,84
<b>III) CONF. PER RITRASFERIM. A TERZI</b>	39.854,25	0,00	0,00	0,00	0,00	39.854,25
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>	33.258.148,35	1.173.151,48	19.881,94	0,00	1.832.302,86	32.579.115,03
<b>C) DEBITI</b>						
<b>I) DEBITI DI FINANZIAMENTO</b>						
1) PER FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) PER MUTUI E PRESTITI	10.516.116,08	340.000,00	1.172.603,94	0,00	0,00	9.683.512,14
3) PER PRESTITI OBBLIGAZIONARI	9.450.758,99	0,00	492.991,40	0,00	0,00	8.957.767,59
4) PER DEBITI PLURIENNALI	77.524,30	0,00	11.074,90	0,00	0,00	66.449,40
<b>II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO</b>	5.331.953,03	13.760.520,00	12.944.565,75	0,00	106.130,36	6.041.776,92
<b>III) DEBITI PER I.V.A.</b>	7.929,00	2.944,00	13.821,00	5.892,00	0,00	2.944,00
<b>IV) DEBITI PER ANTICIPAZ. DI CASSA</b>	0,00	113.993,30	113.993,30	0,00	0,00	0,00
<b>V) DEBITI PER SOMME ANTIC.DA TERZI</b>	358.809,78	1.125.633,75	1.326.479,80	0,00	0,32	157.963,41
<b>VI) DEBITI VERSO:</b>						
1) IMPRESE CONTROLLATE	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
2) IMPRESE COLLEGATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) ALTRE IMPRESE	40.188,19	155.229,61	147.191,39	0,00	27,96	48.198,45
<b>VII) ALTRI DEBITI</b>	2.815.839,88	5.649,54	240.649,54	209.969,43	1.422.367,12	1.368.442,19
<b>TOTALE DEBITI</b>	28.619.119,25	15.503.970,20	16.463.371,02	215.861,43	1.528.525,76	26.347.054,10
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>						
<b>I) RATEI PASSIVI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II) RISCONTI PASSIVI</b>	4.073.424,19	0,00	0,00	0,00	41.076,25	4.032.347,94
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	4.073.424,19	0,00	0,00	0,00	41.076,25	4.032.347,94
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>	101.549.921,26	17.461.549,76	16.483.252,96	215.861,43	3.401.904,87	99.342.174,62
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
<b>E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</b>	6.132.544,75	1.798.284,75	3.333.232,87	0,00	875.578,74	3.722.017,89
<b>F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>G) BENI DI TERZI</b>	83.785,08	0,00	0,00	0,00	0,00	83.785,08
<b>H) IMPEGNI FINANZIARI CORRENTE</b>	579.326,41	0,00	0,00	110.466,16	0,00	689.792,57
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	6.795.656,24	1.798.284,75	3.333.232,87	110.466,16	875.578,74	4.495.595,54

Pavullo nel Frignano, li \_\_\_\_\_

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

**BENI IMMOBILI 2011**

DESCRIZIONE	Consistenza Iniziale			Variazioni		E1) Variazioni ALTRE CAUSE Consistenza	E2) Variazioni ALTRE CAUSE Fondo amm.to	Consistenza finale lorda al 31.12.11 F (A + D - E1)	Ammortamento Esercizio 11 G)	Fondo Ammortam al 31.12.11 H (B + G - E2)	Consistenza finale netta al 31.12.11 (F - H)
	A)	B)	C)	D)							
	CONSISTENZA LORDA 01.01.2011	FONDO AMMORT.	CONSISTENZA netta 01.01.11	Esercizio 11							
DEMANIO	42.127.012,61	9.397.002,92	32.730.009,69	749.074,14	0,00	0,00	0,00	829.164,26	10.226.167,18	32.649.919,57	
TERRENI INDISPONIBILI	5.292.875,83	-	5.292.875,83	370.879,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.663.755,80	
TERRENI DISPONIBILI	808.601,83	-	808.601,83	8.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817.501,83	
FABBR.INDISPONIBILI	52.057.665,96	13.843.232,06	38.214.433,90	1.518.527,86	-218.712,71	0,00	0,00	1.602.780,98	15.446.013,04	37.911.468,07	
FABBR.DISPONIBILI	889.024,75	299.511,88	589.512,87	-215.356,96	218.712,71	0,00	0,00	24.415,53	323.927,41	568.453,09	
<b>TOTALE</b>	<b>101.175.180,98</b>	<b>23.539.746,86</b>	<b>77.635.434,12</b>	<b>2.432.025,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.456.360,77</b>	<b>25.996.107,63</b>	<b>77.611.098,36</b>	

**BENI MOBILI 2011**

DESCRIZIONE	Consistenza Iniziale				Variazioni		E1) Variazioni ALTRE CAUSE Consistenza	E2) Variazioni ALTRE CAUSE Fondo amm.to	Consistenza finale lorda al 31.12.11 F (A + D - E1)	Ammortam Esercizio 11 G)	Fondo Ammortam al 31.12.11 H (B + G - E2)	Consistenza finale netta al 31.12.11 (F - H)
	A) CONSISTENZA LORDA 01.01.2011	B) FONDO AMMORT.	C) CONSISTENZA netta 01.01.11	D) Esercizio 11								
MACCHINE ATTREZZAT. IMPIANTI	917.589,82	515.511,72	402.078,10	78.482,21		0,00	0,00	996.072,03	36.383,38	551.895,10	444.176,93	
ATTREZZ. E SISTEMI INFORMATICI	506.844,12	474.153,94	32.690,18	8.942,42		0,00	0,00	515.786,54	12.327,77	486.481,71	29.304,83	
AUTOMEZZI E MOTO- MEZZI	1.521.327,29	1.425.193,66	96.133,63	16.712,89		0,00	0,00	1.538.040,18	65.144,19	1.490.337,85	47.702,33	
MOBILI E MACCHINE UFFICIO	2.152.032,29	1.889.724,37	262.307,92	110.849,73		0,00	0,00	2.262.882,02	132.325,64	2.022.050,01	240.832,01	
UNIVERSALITA BENI INDISPONIBILI	344.501,58	320.703,01	23.798,57	2.034,90		0,00	0,00	346.536,48	7.010,86	327.713,87	18.822,61	
UNIVERS. BENI DISPONIBILI	18.706,62	18.706,62	0,00	0,00		0,00	0,00	18.706,62	0,00	18.706,62	0,00	
	<b>5.461.001,72</b>	<b>4.643.993,32</b>	<b>817.008,40</b>	<b>217.022,15</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.678.023,87</b>	<b>253.191,84</b>	<b>4.897.185,16</b>	<b>780.838,71</b>	



**CITTA' DI PAVULLO NEL FRIGNANO**  
*(PROVINCIA DI MODENA)*

**RENDICONTO DELLA GESTIONE**  
**ANNO 2011**

**CONTO ECONOMICO**

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u></b>			
01) Proventi tributari	8.022.774,88		
02) Proventi da trasferimenti	1.339.628,72		
03) Proventi da servizi pubblici	3.535.599,09		
04) Proventi da gestione patrimoniale	611.570,21		
05) Proventi diversi	1.842.546,59		
06) Proventi da concessioni di edificare	340.000,00		
07) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
08) Variazione nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		<b>15.692.119,49</b>	
<b>B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u></b>			
09) Personale	4.066.595,28		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	284.564,00		
11) Variazione nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazione di servizi	6.393.640,27		
13) Utilizzo beni di terzi	197.932,44		
14) Trasferimenti	1.678.398,00		
15) Imposte e tasse	267.913,32		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	2.863.511,69		
<b>Totale costi di gestione (B)</b>		<b>15.752.555,00</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>			<b>-60.435,51</b>
<b>C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u></b>			
17) Utili	275.350,39		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	37.199,32		
<b>Totale (C) (17+18-19)</b>		<b>238.151,07</b>	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			<b>177.715,56</b>

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	27.880,65		
21) Interessi passivi	790.591,56		
- su mutui e prestiti	534.418,47		
- su obbligazioni	243.824,46		
- su anticipazioni	7,25		
- per altre cause	12.341,38		
<b>Totale (D) (20-21)</b>		<b>-762.710,91</b>	
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>Proventi</b>			
22) Insussistenze del passivo	981.737,38		
23) Sopravvenienze attive	803.236,19		
24) Plusvalenze patrimoniali	1.197.185,81		
<b>Totale (e1) (22+23+24)</b>		<b>2.982.159,38</b>	
<b>Oneri</b>			
25) Insussistenze dell'attivo	923.211,75		
26) Minusvalenze patrimoniali	422.187,05		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	59.935,02		
28) Oneri straordinari	207.402,13		
<b>Totale (e2) (25+26+27+28)</b>		<b>1.612.735,95</b>	
<b>Totale (E) (e.1-e.2)</b>		<b>1.369.423,43</b>	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			<b>784.428,08</b>

Pavullo nel Frignano, li \_\_\_\_\_

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 2011**

**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)		(3E)		(5E)		(6E)		RIF. C.E. (1E+2E-3E-4E+5E-6E)			Rif. C.P.	
	Iniziali (+)	finali (-)	Iniziali (+)	finali (-)	Iniziali (+)	finali (-)	finanziario	(7E)	Rif. C.P.	ATTIVO		PASSIVO	
<b>TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE</b>													
1) Imposte (tit. I-cat. 1)	7.054.486,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			6.556.645,79	Ci	0,00	DII	0,00
2) Tasse (tit. I-cat. 2)	169.117,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			169.117,19	Ci	0,00	DII	0,00
3) Tributi speciali (tit. I-cat. 3)	1.297.011,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.297.011,90	Ci	0,00	DII	0,00
<b>Totale entrate tributarie</b>	<b>8.520.615,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>8.022.774,88</b>	<b>Ci</b>	<b>0,00</b>	<b>DII</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>													
1) da Stato (tit. II-cat. 1)	255.082,73	11.753,38	13.620,80	0,00	0,00	0,00			214.811,22	A2	0,00	DII	1.867,42
2) da regione (tit. II-cat. 2)	892.183,01	348.811,46	421.752,24	0,00	0,00	0,00			819.242,23	A2	0,00	DII	72.940,78
3) da regione per funzioni delegate (tit. II-cat. 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	A2	0,00	DII	0,00
4) da org. comunitari e internaz. (tit. II-cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	A2	0,00	DII	0,00
5) da altri enti settore pubblico (tit. II-cat. 5)	381.318,65	71.930,47	147.673,85	0,00	0,00	0,00			305.575,27	A2	0,00	DII	75.743,38
<b>Totale entrate trasferimenti</b>	<b>1.528.584,39</b>	<b>432.495,31</b>	<b>583.046,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>1.339.628,72</b>	<b>Ci</b>	<b>0,00</b>	<b>DII</b>	<b>150.551,58</b>
<b>TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>													
1) Proventi servizi pubblici (tit. III-cat. 1)	3.763.143,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227.544,50		3.535.599,09	A3	0,00	DII	0,00
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. III-cat. 2)	611.570,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		611.570,21	A4	0,00	DII	0,00
3) Proventi finanziari (tit. III-cat. 3)	27.880,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		27.880,65	D20	0,00	DII	0,00
- Interessi su depositi, crediti ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	C18	0,00	DII	0,00
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	C18	0,00	DII	0,00
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate dividendi di società (tit. III-cat. 4)	275.350,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		275.350,39	C17	0,00	DII	0,00
5) Proventi diversi (tit. III-cat. 5)	588.512,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.254.034,02		1.842.546,59	A5	0,00	DII	0,00
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>5.266.457,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.026.489,52</b>		<b>6.292.946,93</b>	<b>Ci</b>	<b>0,00</b>	<b>DII</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>15.315.657,35</b>	<b>432.495,31</b>	<b>583.046,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.026.489,52</b>		<b>15.655.350,53</b>	<b>Ci</b>	<b>0,00</b>	<b>DII</b>	<b>150.551,58</b>
<b>TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI. TRASFERIMENTO DI CAPITALI. RISCOSSIONE DI CREDITI</b>													
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. IV-cat. 1)	332.836,75								1.197.185,81	E24	0,00	BI-C7	26.862,80
2) Trasferimenti di capitale dello Stato (tit. IV-cat. 2)	0,00								422.187,05	E26	0,00	BI	0,00
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit. IV-cat. 3)	124.939,25								0,00		0,00	BI	124.939,25
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV-cat. 4)	312.384,08								0,00		0,00	BI	312.384,08
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV-cat. 5)	1.075.828,15								340.000,00	A6	0,00	BI-II	735.828,15
<b>Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)</b>	<b>1.513.151,48</b>								<b>340.000,00</b>		<b>0,00</b>		<b>1.173.151,48</b>

	Accertamenti finanziari di competenza				Risconti passivi		Ratei attivi		altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO					
	Iniziali (+)		finali (-)		Iniziali (+)		finali (-)			RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P.	ATTIVO		PASSIVO		
	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)	(8E)	(9E)										
6) Riscossione di crediti (tit. IV-cat. 6)											0,00				0,00		0,00	
<b>Totale entrate da alienazione di beni patrimoniali, transf. di capitali ecc.</b>	<b>1.851.637,77</b>										<b>1.114.998,76</b>				<b>0,00</b>		<b>1.200.014,28</b>	
<b>TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI</b>																		
1) Anticipazioni di cassa (tit. V-cat. 1)	113.993,30										0,00				0,00		113.993,30	
2) Finanziamenti a breve termine (tit. V-cat. 2)	0,00										0,00				0,00		0,00	
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. V-cat. 3)	340.000,00										0,00				0,00		340.000,00	
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. V-cat. 4)	0,00										0,00				0,00		0,00	
<b>Totale entrate accensione prestiti</b>	<b>453.993,30</b>										<b>0,00</b>				<b>0,00</b>		<b>453.993,30</b>	
<b>TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>1.125.633,75</b>										<b>0,00</b>				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>18.746.922,17</b>										<b>16.770.349,29</b>				<b>59.077,07</b>		<b>1.804.559,16</b>	
- Insussistenza del passivo										E22	981.737,38				0,00		0,00	
- Sopravvenienze attive										E23	803.236,19				0,00		0,00	
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)										A7	0,00			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 IV), 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 (6S)	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	(1S)	Iniziali (+) (2S)	finali (-) (3S)	Iniziali (+) (4S)	finali (-) (5S)	Rif. C.E. (1S+2S-3S+4S-5S+6S)		Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO		Rif. C.E. (7S)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
<b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>													
1) personale	4.047.123,86	0,00	0,00	0,00	0,00	19.471,42	B9	4.066.595,28	(nota 1)		0,00	0,00	
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	280.469,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2.608,15	B10	283.077,29			0,00	0,00	
3) prestazioni di servizi	6.435.837,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.197,69	B12	6.393.640,27			0,00	0,00	
4) utilizzo di beni di terzi	197.932,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	197.932,44			0,00	0,00	
5) trasferimenti di cui:													
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00	0,00	
- regione	2.029,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	2.029,97			0,00	0,00	
- province e città metropolitana	27.700,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	27.700,82			0,00	0,00	
- comuni ed unioni di comuni	217.784,25	0,00	0,00	0,00	0,00	32.089,13	B14	249.873,38			0,00	0,00	
- comunità montane	230.240,51	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	B14	232.740,51			0,00	0,00	
- aziende speciali e partecipate	37.199,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	37.199,32			0,00	0,00	
- altri	1.450.456,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-287.902,71	B14	1.162.553,32			0,00	0,00	
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	790.591,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	790.591,56			0,00	0,00	
7) imposte e tasse	267.913,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	267.913,32			0,00	0,00	
8) oneri straordinari della gestione corrente	40.936,59	0,00	0,00	0,00	0,00	162.965,54	E28	203.902,13			0,00	0,00	
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>14.026.215,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.110.466,16</b>		<b>13.915.749,61</b>		<b>C II</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>													
1) acquisizione di beni immobili													
di cui:													
a) pagamenti eseguiti competenza e residui	2.729.816,35							0,00	(nota 2)	A	2.729.816,35	0,00	
b) somme rimaste da pagare comp.e residui	2.431.224,43							0,00	(nota 3)	D	2.431.224,43	E	
2) espropri e servitù onerose													
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	
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	
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	
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche													
di cui:													
a) pagamenti eseguiti competenza e residui	288.479,99							1.486,71	(nota 2)	A	286.993,28	G	
b) somme rimaste da pagare comp.e residui	141.324,87							0,00	(nota 3)	D	141.324,87	E	
6) incarichi professionali esterni													
di cui:													
a) pagamenti eseguiti competenza e residui	56.554,59							0,00	(nota 2)	A	56.554,59	0,00	
b) somme rimaste da pagare comp.e residui	139.879,74							0,00	(nota 3)	D	139.879,74	E	

	Impegni finanziari di competenza	Risconti attivi		Ratei passivi		altre rettifiche del risultato finanziario (6S)	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		finali (-)		finali (-)			Rif. C.E. (1S+2S-3S+4S-5S+6S)	Note	Rif. C.P.	
		Iniziali (+)	(2S)	Iniziali (-)	(3S)				ATTIVO	PASSIVO
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)			
7) trasferimenti di capitale di cui:										
a) pagamenti eseguiti competenza e residui	258.381,94						3.500,00 (nota 2)	A		
b) somme rimaste da pagare comp.e residui	1.009.588,85						0,00 (nota 3)	D	1.009.588,85	CVII B I
8) partecipazioni azionarie di cui:										
a) pagamenti eseguiti competenza e residui	0,00						0,00 (nota 2)	A	0,00	
b) somme rimaste da pagare comp.e residui	0,00						0,00 (nota 3)	D	0,00	E
9) conferimenti di capitale di cui:										
a) pagamenti eseguiti competenza e residui	0,00						0,00 (nota 2)	A	0,00	
b) somme rimaste da pagare comp.e residui	0,00						0,00 (nota 3)	D	0,00	E
10) concessioni di crediti e anticipazioni di cui:	5.649,54									
a) pagamenti eseguiti competenza e residui	5.649,54						0,00 (nota 4)	BIV 2	2.399,54	CVII
b) somme rimaste da pagare comp.e residui	0,00						0,00 (nota 4)	BII	3.250,00	
<b>Totale spese in conto capitale di cui:</b>										
a) pagamenti eseguiti competenza e residui	3.338.882,41						4.986,71	TOT A	3.073.364,22	BI
b) somme rimaste da pagare comp.e residui	3.722.017,89						0,00	TOT D	3.722.017,89	TOT E
<b>Totale rimborso di prestiti</b>										
<b>Totale rimborso di prestiti</b>	113.993,30						0,00			CI IV
1) rimborso di anticipazioni di cassa	113.993,30						0,00			CI.1)
2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00						0,00			CI.2)
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	1.172.603,94						0,00			CI.3)
4) rimborso di prestiti obbligazionari	492.991,40						0,00			CI.4)
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	11.074,90						0,00			
<b>Totale rimborso di prestiti</b>	1.790.663,54						0,00			
<b>Totale IV - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	1.125.633,75						0,00			C V
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	16.942.513,06						13.920.736,32		0,00	
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							0,00			BI
- Quote di ammortamento dell'esercizio							2.863.511,69 (nota 6)	A	-2.863.511,69	
- Accantonamento per svalutazione crediti							59.935,02 (nota 7)	AIII 4	59.935,02	
- Insussistenze dell'attivo							923.211,75 (nota 8)		0,00	

**NOTE**

- 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 IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento;
- 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;
- l'importo corrispondente 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". 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;
- 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 riguarda 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'ammontamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A);



	Impegni finanziari di competenza		Risconti attivi		Ratei passivi		altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	(1S)	Iniziali (+) (2S)	finali (-) (3S)	Iniziali (+) (4S)	finali (-) (5S)	RIF. C.E. (1S+2S-3S+4S-5S+6S)		(7S)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	Rif. C.P.	Rif. C.P.

(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;

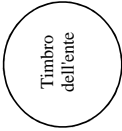
(8) - Minori crediti (minori residui attivi dal conto del bilancio).

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 (ENTRATE)  
SVILUPPO DELLA COLONNA (6e) "ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO"**

Interventi	Accertamenti finanziari per costi anno futuro				I.V.A.	Acquisto Beni strument.	Altro	Totale Colonna (6 e)
	Iniziali		Finali					
	Gestione corrente (+)	Vincolo destinaz. (+)	Gestione corrente (-)	Vincolo destinaz. (-)				
<b><u>Titolo I - ENTRATE CORRENTI</u></b>					(-)	(+ / -)		
<b><u>Titolo I - ENTRATE TRIBUTARIE</u></b>							0,00	
1) Imposte (tit. I-cat. 1)						-497.840,67	-497.840,67	
2) Tasse (tit. I-cat. 2)							0,00	
3) Tributi speciali (tit. I-cat. 3)							0,00	
<b>Totale entrate tributarie</b>						<b>-497.840,67</b>	<b>-497.840,67</b>	
							0,00	
<b><u>Titolo II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI</u></b>							0,00	
1) da Stato (tit. II-cat. 1)		11.753,38		13.620,80		-38.404,09	-40.271,51	
2) da regione (tit. II-cat. 2)		348.811,46		421.752,24			-72.940,78	
3) da regione per funzioni delegate (tit. II-cat. 3)		0,00		0,00			0,00	
4) da org. comunitari e internaz. (tit. II-cat. 4)		0,00		0,00			0,00	
5) da altri enti settore pubblico (tit. II-cat. 5)		71.930,47		147.673,85			-75.743,38	
							0,00	
<b>Totale entrate trasferimenti</b>		<b>432.495,31</b>		<b>583.046,89</b>		<b>-38.404,09</b>	<b>-188.955,67</b>	
							0,00	
<b><u>Titolo III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</u></b>							0,00	
1) Proventi servizi pubblici (tit. III-cat. 1)					8.836,00	-218.708,50	-227.544,50	
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. III-cat. 2)							0,00	
3) Proventi finanziari (tit. III-cat. 3)							0,00	
- Interessi su depositi, crediti ecc.							0,00	
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate							0,00	
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate dividendi di società (tit. III-cat. 4)							0,00	
5) Proventi diversi (tit. III-cat. 5)							0,00	
							0,00	
<b>Totale entrate extratributarie</b>					<b>8.836,00</b>	<b>1.035.325,52</b>	<b>1.026.489,52</b>	
							0,00	
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>432.495,31</b>	<b>0,00</b>	<b>583.046,89</b>	<b>8.836,00</b>	<b>499.080,76</b>	<b>679.386,36</b>	

**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. (-)	I.V.A. (-)				
<b><u>TITOLO I - SPESE CORRENTI</u></b>									
1) personale	47.520,16		28.048,74					19.471,42	
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime		3.608,15		1.000,00				2.608,15	
3) prestazioni di servizi	28.895,41	155.452,50	35.335,92	191.209,68				-42.197,69	
4) utilizzo di beni di terzi								0,00	
5) trasferimenti di cui:									
- Stato								0,00	
- regione								0,00	
- province e città metropolitane								0,00	
- comuni ed unioni di comuni	28.014,21	19.241,09	2.732,92	12.433,25				32.089,13	
- comunità montane	2.500,00							2.500,00	
- aziende speciali e partecipate								0,00	
- altri	37.501,32	254.193,57	38.228,10	351.369,50			-190.000,00	-287.902,71	
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				27.034,46			190.000,00	162.965,54	
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>146.831,10</b>	<b>432.495,31</b>	<b>106.745,68</b>	<b>583.046,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-110.466,16</b>	