



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

## **RENDICONTO DI GESTIONE**

**per l'esercizio finanziario**

**2015**

**CONTO ECONOMICO**

**STATO PATRIMONIALE  
ATTIVO E PASSIVO**

Allegato alla delibera di Giunta Comunale n. 52 del 12/04/2016

Allegato alla delibera di Consiglio Comunale n. 32 del 05/05/2016



		2015			2014		
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	0,00			0,00		
A-1	Proventi da tributi	5.896.316,63			5.564.144,75		
A-2	Proventi da fondi perequativi	457.700,00			780.213,14		
A-3	Proventi da trasferimenti e contributi						
A-3-a	Proventi da trasferimenti correnti	521.893,63			695.285,93		
A-3-b	Quota annuale di contributi agli investimenti				0,00		
A-3-c	Quota agli investimenti				0,00		
A-4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici				0,00		
A-4-a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	292.426,23			245.229,49		
A-4-b	Ricavi della vendita di beni	27.503,91			51.758,87		
A-4-c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	496.849,02			567.594,22		
A-5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)				0,00		
A-6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione				0,00		
A-7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				0,00		
A-8	Altri ricavi e proventi diversi	523.890,96			1.012.881,17		
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>8.216.580,38</b>		<b>0,00</b>	<b>8.917.107,57</b>	
		0,00			0,00		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	0,00			0,00		
B-9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	161.078,89			142.315,02		
B-10	Prestazioni di servizi	3.923.736,17			4.361.324,34		
B-11	Utilizzo beni di terzi	40.432,49			46.521,55		
B-12	Trasferimenti e contributi						
B-12-a	Trasferimenti correnti	1.419.029,47			1.440.300,98		
B-12-b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche						
B-12-c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				0,00		
B-13	Personale	2.006.007,96			2.135.719,34		
B-14	Ammortamenti e svalutazioni				0,00		
B-14-a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	43.581,34			49.708,81		
B-14-b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	685.978,06			868.541,26		
B-14-c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				0,00		
B-14-d	Svalutazione dei crediti	178.238,00			269.000,00		
B-15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)				0,00		
B-16	Accantonamenti per rischi				0,00		
B-17	Altri accantonamenti	4.860,00			0,00		
B-18	Oneri diversi di gestione	215.527,87			278.658,38		
	<b>TOTALE COMPONETI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>8.678.470,25</b>		<b>0,00</b>	<b>9.592.089,68</b>	
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)			<b>-461.889,87</b>			<b>-674.982,11</b>

		2015			2014		
	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
	Proventi finanziari	0,00			0,00		
C-19	Proventi da partecipazioni	0,00			0,00		
C-19-a	da società controllate	0,00			0,00		
C-19-b	da società partecipate	115.167,06			115.167,06		
C-19-c	da altri soggetti	0,00			0,00		
C-20	Altri proventi finanziari	8.026,25			14.779,76		
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>123.193,31</b>			<b>129.946,82</b>		
	Oneri finanziari	0,00			0,00		
C-21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00			0,00		
C-21-a	Interessi passivi	39.684,30			52.610,11		
C-21-b	Altri oneri finanziari	0,00			0,00		
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>39.684,30</b>			<b>52.610,11</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>83.509,01</b>		<b>0,00</b>	<b>77.336,71</b>	
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE						
D-22	Rivalutazioni	844.736,98			85.493,00		
D-23	Svalutazioni	23.802,98			649.743,90		
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>820.934,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-564.250,90</b>	
	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
E-24	Proventi straordinari						
E-24-a	Proventi da permessi di costruire	100.000,00			113.000,00		
E-24-b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00			0,00		
E-24-c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	94.823,81			201.719,75		
E-24-d	Plusvalenze patrimoniali	42.898,43			4.334,00		
E-24-e	Altri proventi straordinari	0,00			0,00		
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>237.722,24</b>			<b>319.053,75</b>		
E-25	Oneri straordinari						
E-25-a	Trasferimenti in conto capitale	0,00			0,00		
E-25-b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	54.937,98			57.616,67		
E-25-c	Minusvalenze patrimoniali				651.166,00		
E-25-d	Altri oneri straordinari	0,00			0,00		
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>54.937,98</b>			<b>708.782,67</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>0,00</b>	<b>182.784,26</b>		<b>0,00</b>	<b>-389.728,92</b>	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	0,00		625.337,40	0,00		-1.551.625,22
		0,00			0,00		
26	Imposte		102.773,87	-102.773,87	105.412,50	-105.412,50	
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0,00		522.563,53	0,00		-1.657.037,72

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2015	Anno 2014	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>				A	A
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>					
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>				BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	47.245,34	-	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.868,12	-	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	3.676,22	86.099,34	BI7	BI7
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>53.789,68</b>	<b>86.099,34</b>		
<b>II Immobilizzazioni materiali (3)</b>		9.955.092,43	12.449.237,04		
1	Beni demaniali				
1.1	Terreni	1.551.814,03	-		
1.2	Fabbricati	368.335,11	-		
1.3	Infrastrutture	8.034.943,29	12.449.237,04		
1.9	Altri beni demaniali	-	-		
<b>III Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>		16.378.826,10	12.018.479,14		
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	-	-		
2.1	Terreni	3.307.621,19	441.550,62	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.2	Fabbricati	8.274.221,30	9.275.988,83		
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	-	15.116,21	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	12.168,55	-	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	6.630,00	8.840,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.076,12	2.981,04		
2.7	Mobili e arredi	10.481,61	12.040,45		
2.8	Infrastrutture	-	-		
2.9	Diritti reali di godimento	-	-		
2.99	Altri beni materiali	1.563.615,61	538,20		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.203.011,72	2.261.423,79	BII5	BII5
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>26.333.918,53</b>	<b>24.467.716,18</b>		
<b>IV Immobilizzazioni Finanziarie (1)</b>					
1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
a	imprese controllate			BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	4.774.126,43	3.953.192,43	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate			BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>4.774.126,43</b>	<b>3.953.192,43</b>		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>31.161.834,64</b>	<b>28.507.007,95</b>	-	-
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I Rimanenze</b>		-	-	CI	CI
<b>Totale rimanenze</b>		-	-		
<b>II Crediti (2)</b>					
1	Crediti di natura tributaria				
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	629.178,76	444.200,19		
c	Crediti da Fondi perequativi	21.469,84	54.053,83		
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche	574.788,45	66.161,75		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CI2	CI2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CI3	CI3

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2015	Anno 2014	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
d	<i>verso altri soggetti</i>	24.201,07	33.901,53		
3	Verso clienti ed utenti	237.377,52	195.786,05	CII1	CII1
4	Altri Crediti	0,00	0,00	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	13.067,00	17.420,62		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	8.077,82	12.546,22		
c	<i>altri</i>	304.692,83	99.923,85		
	<b>Totale crediti</b>	<b>1.812.853,29</b>	<b>923.994,04</b>		
<b>III</b>	<b><i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i></b>				
1	Partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>IV</b>	<b><i>Disponibilità liquide</i></b>				
1	Conto di tesoreria	-	-		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	810.666,30	1.209.880,60		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	2.005.261,41	2.431.438,28		
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	-	-		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.815.927,71</b>	<b>3.641.318,88</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>4.628.781,00</b>	<b>4.565.312,92</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	-	-	D	D
2	Risconti attivi	147.012,77	100.430,00	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>147.012,77</b>	<b>100.430,00</b>		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>35.937.628,41</b>	<b>33.172.750,87</b>	-	-

(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 2015	Anno 2014	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	13.553.794,38	13.553.794,38	AI	AI
II	Riserve	15.684.817,40	15.819.495,08		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-1.437.172,07	219.865,65	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	14.156.984,57	12.643.846,47	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	2.965.004,90	2.955.782,96		
III	Risultato economico dell'esercizio	522.563,53	-1.657.037,72	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		29.761.175,31	27.716.251,74		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	Per imposte	-	-	B2	B2
3	Altri	-	-	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>			-		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		4.860,00	-	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		4.860,00	-		
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	865.549,64	960.802,99		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	715.549,64	819.115,05	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	141.687,94	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	150.000,00	-	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.057.532,22	1.238.133,61	D7	D6
3	Acconti	-	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	445.226,53	480.577,86		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	245.783,19	177.577,92		
c	<i>imprese controllate</i>	-	-	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	199.443,34	302.999,94		
5	Altri debiti	302.899,72	522.314,05	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	23.546,38	13.988,14		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	-	-		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	225.228,23	296.658,30		
d	<i>altri</i>	54.125,11	211.667,61		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		2.671.208,11	3.201.828,51		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	-	-	E	E
II	Risconti passivi	3.500.384,99	2.254.670,62	E	E
1	Contributi agli investimenti	3.339.215,37	2.129.767,48		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	480.672,81	-		
b	<i>da altri soggetti</i>	2.858.542,56	2.129.767,48		
2	Concessioni pluriennali	161.169,62	124.903,14		
3	Altri risconti passivi	-	-		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		3.500.384,99	2.254.670,62		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		35.937.628,41	33.172.750,87	-	-
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	1) Impegni su esercizi futuri	3.444.495,38	1.456.784,51		
	2) Beni di terzi in uso	4.101,24	4.101,24		
	3) Beni dati in uso a terzi	-	-		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-		

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2015	Anno 2014	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
5) Garanzie prestate a imprese controllate			-		
6) Garanzie prestate a imprese partecipate			-		
7) Garanzie prestate a altre imprese			-		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>3.448.596,62</b>	<b>1.460.885,75</b>	-	-

(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)