



Città di Selvazzano Dentro

- Provincia di Padova -

NOTA INTEGRATIVA al Conto del Patrimonio anno 2014

Il Conto del Patrimonio relativo all'Esercizio Finanziario 2014 è stato redatto nel rispetto della normativa vigente; si desidera tuttavia sottolineare la metodologia utilizzata per determinare il valore di alcune voci.

Attivo – Immobilizzazioni Immateriali (A-I)

Le consistenze iniziali al 01.01.2014 ammontano ad € 62.728,84 alle quali si sono aggiunte le spese sostenute nell'anno ed ammontanti ad € 23107,34.

Quindi è stato calcolato l'ammortamento, secondo le percentuali di legge; tale cifra (che rappresenta il "consumo" del bene), viene indicata in detrazione del valore iniziale del bene nella colonna "variazioni da altre cause" - sezione negativa, oltre a essere rappresentata, in modo del tutto trasparente per il conto, tra gli incrementi del relativo fondo di ammortamento, riportando l'importo nella colonna "variazioni da altre cause" - sezione positiva.

Pertanto partendo dalla consistenza iniziale, con la rettifica di cui sopra, incrementata dei nuovi cespiti e con il calcolo degli ammortamenti si arriva alla seguente situazione:

Consistenza iniziale	€ 62.728,84
Variazioni + da c/finanziario	€ 23.107,34
Ammortamenti	€ 26.006,41
Consistenza finale	€ 59.829,77

Attivo – Immobilizzazioni Materiali (A-II)

Le consistenze iniziali al 01.01.2014 ammontano ad € 36.999.561,04 e si è provveduto all'incremento dei cespiti aggiungendo le acquisizioni dell'anno ed ammontanti ad € 2.969.788,38 (colonna "variazioni positive da c/ finanziario").

Quindi è stato calcolato l'ammortamento dei vari cespiti secondo le percentuali di legge; tale cifra (che rappresenta il "consumo" del bene), viene indicata in detrazione del valore iniziale del bene nella colonna "variazioni da altre cause" - sezione negativa, oltre a essere rappresentate, in modo del tutto trasparente per il conto, tra gli incrementi del relativo fondo di ammortamento, riportando l'importo nella colonna "variazioni da altre cause" - sezione positiva.

Pertanto la situazione evidenzia la seguente rappresentazione:

Consistenza iniziale	€ 36.999.561,04
Variazioni + da c/finanziario	€ 2.969.788,38

Ammortamenti	€ 1.294.443,80
Consistenza finale	€ 38.674.905,62

Attivo – Immobilizzazioni Finanziarie (A-III)

Le consistenze iniziali al 01.01.2014 delle partecipazioni in società, valutate al valore nominale pari ad € 4.548.648,58 non hanno subito variazioni.

Attivo – Riepilogo Totale Immobilizzazioni

Il totale delle variazioni positive da c/finanziario delle immobilizzazioni trova riscontro nei seguenti riferimenti finanziari:

• Totale Pagamenti titolo II	(+)	€ 2.992.479,24
• Pagamenti tit. II non inventariati	(-)	€ 11.308,00
• Pagamenti tit. I inventariati	(+)	€ <u>11.724,48</u>
Per un importo complessivo di		€ 2.992.895,72

Se alla consistenza iniziale, aggiungiamo le variazioni positive e negative da c/finanziario e quelle positive e negative da altre cause, come sopra evidenziate, risulta un totale complessivo delle immobilizzazioni al 31/12/2014 pari ad €43.283.383,97.

Attivo Circolante – Crediti

Nella presente sezione dell'ATTIVO CIRCOLANTE, ad una consistenza iniziale al 01.01.2014 di € 9.502.271,65 si registrano le seguenti variazioni:

Variazioni positiva da C/Finanziario: (Accertato CO)	€ 19.941.419,51
Variazioni negative da C/Finanziario: (incassato CO+RE)	€ 12.305.957,60
Variazione (+) da altre cause: (maggiori R. A.)	€ 58,60
Variazione (+) da altre cause: (IVA acquisti – a credito)	€ 129.977,00
Variazione (-) da altre cause : (minori R. A.)	€ 4.687.859,87
Variazione (-) da altre cause : (IVA vendita - a debito)	€ 57.150,00
Variazione (-) da altre cause: credito Iva usato in compensazione	€ 62.177,00
Variazione (-) da altre cause: rettifica credito IVA iniziale da dic. 2014	€ 27.214,36

Alla voce 4) “crediti per IVA”, è indicata la consistenza finale del credito risultante dalle dichiarazioni periodiche 2014 (€ 129.324,28).

Attivo Circolante – Disponibilità Liquide

Evidenziano il fondo cassa esistente presso il Tesoriere ad inizio dell'anno e alla fine dell'esercizio finanziario; l'importo corrisponde con quello rilevato dal Conto del Tesoriere.



Ratei e Risconti

Secondo le ordinarie regole ragionieristiche, indicano operazioni che hanno avuto la loro manifestazione finanziaria nel 2014 ma che in parte sono di competenza dell'anno 2015 (risconti) o che, viceversa, avranno la loro manifestazione finanziaria nel corso del 2015 ma che almeno in parte sono di competenza dell'esercizio 2014 (ratei). Le variazioni negative da altre cause vanno a stornare il valore iniziale, mentre quelle positive rappresentano i valori calcolati per l'anno in questione; nel caso specifico risconti (cioè spese già pagate che però sono di competenza dell'esercizio futuro) per € 3.510,68.

Passivo – Conferimenti

Nei conferimenti sono inseriti (variazioni + da c/finanziario) i contributi in c/capitale ricevuti sia da Enti pubblici che da privati per permessi a costruire, al netto degli oneri utilizzati al titolo I della spesa.

Nelle variazioni (-) da c/finanziario vengono visualizzate le riduzioni derivanti dal titolo II, intervento 7 (fondo 8% per opere di culto).

Le variazioni (-) da altre cause sono riferite al cosiddetto “ammortamento attivo” o quota di ricavo pluriennale, mediante il quale i contributi ricevuti vengono attribuiti a più esercizi, applicando i medesimi coefficienti di ammortamento previsti per i cespiti finanziati dagli stessi.

Passivo – Debiti

Tra i debiti si segnala che la voce I (Debiti di finanziamento) al punto 2) “per mutui e prestiti” indica il valore complessivo del debito per mutui contratti dal Comune nei confronti degli Istituti di Credito e della Cassa Depositi e Prestiti. La consistenza di fine periodo del debito residuo da rimborsare viene ottenuta quale somma algebrica del valore iniziale, aumentato delle quote capitale per nuovi mutui contratti (€ 6000.000,00) e diminuito di quelle rimborsate in corso d'anno (€ 954.923,63).

Il punto 3), invece, riporta il medesimo valore relativo ai prestiti obbligazionari (193.468,86).

Inoltre, si riportano i seguenti dati rilevati come consistenza finale:

- Alla voce II) debiti di funzionamento, la consistenza finale corrisponde al totale dei residui del Titolo I.
- Alla voce V) debiti per somme anticipate da terzi, la consistenza finale corrisponde al totale dei residui del Titolo IV.
- Alla voce VII) altri debiti, la consistenza finale corrisponde al totale dei residui del titolo II, intervento 7.

SETTORE SERVIZI FINANZIARI

C.F.: 80010110288 - P. IVA 01886500287

Piazza G. Puchetti, 1 - Tel.: 049/8733999 - Fax: 049/8733880

e-mail: ragioneria@comune.selvazzano-dentro.pd.it



Patrimonio Netto

La variazione del patrimonio netto tra la consistenza iniziale (€ 17.557.099,11) e quella finale (€ 19.439.968,53) pari a € 1.882.869,42=, corrisponde al risultato di esercizio risultante dal conto economico.

**IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Dott.sa Stefania Malparte)**

SETTORE SERVIZI FINANZIARI

C.F.: 80010110288 - P. IVA 01886500287

Piazza G. Puchetti, 1 - Tel.: 049/8733999 - Fax: 049/8733880

e-mail: ragioneria@comune.selvazzano-dentro.pd.it

