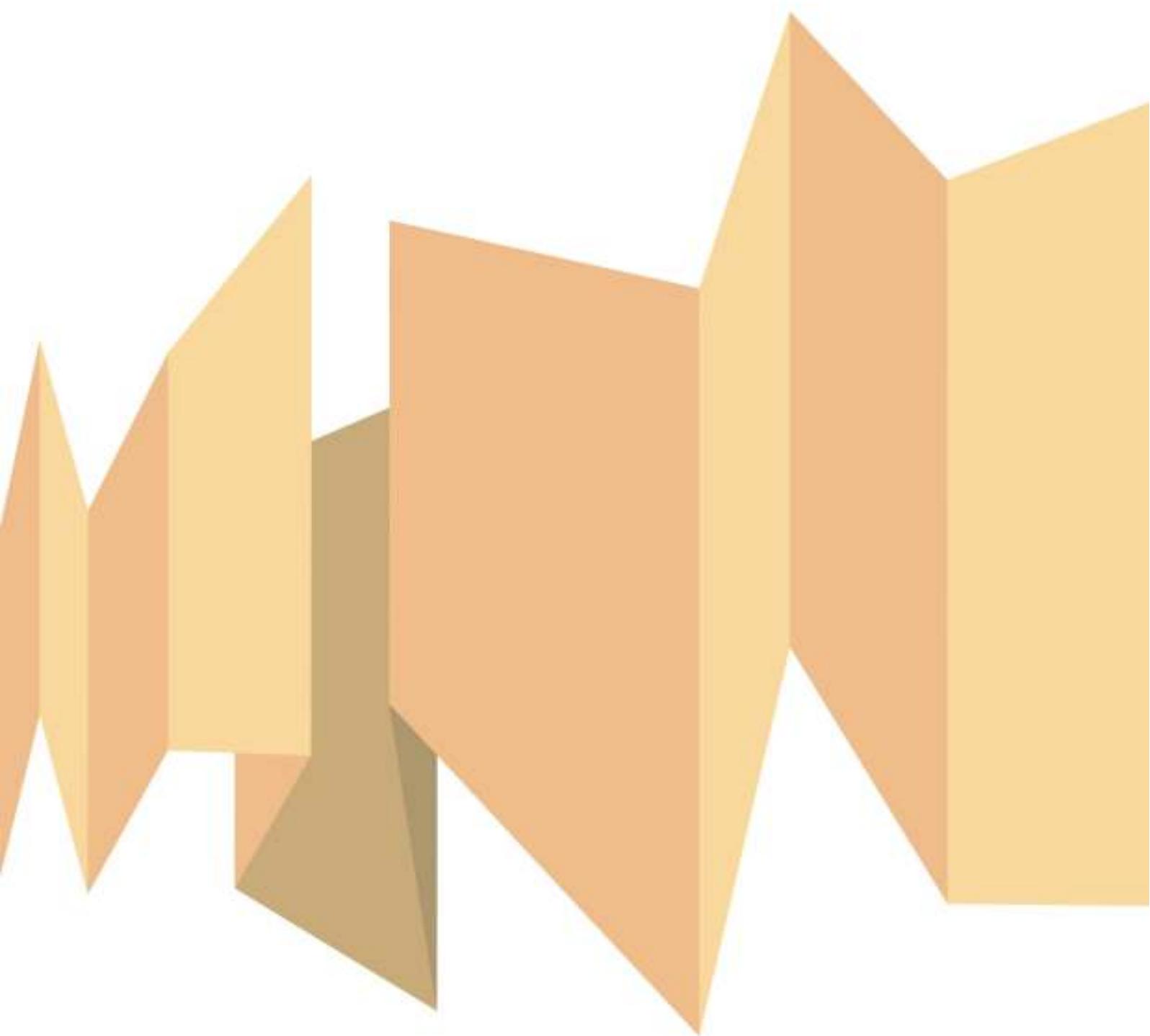




Unione  
Reno Galliera

# RELAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE ALLA CONTABILITA' ECONOMICA 2011



## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2011

Il prospetto di conciliazione è stato utilizzato per operare le opportune rettifiche ed integrazioni ai dati finanziari definitivi, desunti dal Conto del bilancio, al fine di determinare i corretti valori economici e patrimoniali. Di seguito si evidenziano le operazioni poste in essere.

### - "Altre rettifiche del risultato finanziario"

Per quanto riguarda le rettifiche ai valori delle **Entrate** si evidenzia quanto segue:

- Sono state rettificate dagli accertamenti di competenza relativi, le entrate di carattere eccezionale quali il conguaglio 2010 del contributo statale regionalizzato pari ad €. 17.601,24, l'importo dell'IVA a debito per fatture attive per € 1687,80, proventi diversi incassati ma di competenza del periodo precedente per € 100,00 e il computo dei pagamenti effettuati in rettifica dei conferimenti per € 442.596,40 portati a sopravvenienza attive.
- I valori delle insussistenze del passivo e delle sopravvenienze attive sono stati desunti dal conto del bilancio. Le insussistenze del passivo sono pari a €. 47.724,65 e corrispondono alla somma dei residui passivi eliminati dal Titolo I e dal Titolo IV. Le sopravvenienze attive di €. 36.609,14 corrispondono alla somma dell'importo rettificato dagli accertamenti di competenza relativo ad entrate eccezionali, come sopra evidenziato, oltre ai maggiori residui attivi del titolo III per € 18.906,15.

Per quanto attiene alla **Spesa**, le rettifiche e le integrazioni sono state determinate nel modo di seguito esposto:

- Fra le altre rettifiche del risultato finanziario si è provveduto a depurare le spese di competenza dell'esercizio 2011;
- Inoltre, gli impegni finanziari sono stati rettificati, oltre a come già evidenziato nella parte relativa all'entrata, da spese per ripiano disavanzo in conto capitale ex associazione per € 32.939,25 (per la quota pagata) portata a oneri straordinari, l'IVA a credito per fatture passive (che compensa interamente la partita in entrata) e l'imputazione e costi di alcuni beni di modesto valore acquisiti al titolo II della spesa.
- Sono state registrate le insussistenze dell'attivo, dovute a minori residui attivi, pari ad €. 33.771,26;
- In merito alle quote di ammortamento economico d'esercizio si evidenzia che le stesse sono state calcolate secondo i coefficienti previsti dal TUEL per un importo pari a €. 367.320,42.
- In merito alle rilevazioni dei risconti attivi oltre al ricalcolo delle quote di spesa sostenute nell'anno 2011 ma in parte di competenza del 2012 per bolli auto e abbonamenti si mette in evidenza lo storno della quota di € 32.318,63 relativa alla quota di costo sostenuto per il progetto dello studio di fusione che, si rammenta, essendo stato finanziato interamente nell'anno 2011 è stato interamente nell'anno impegnato anche se si protrarrà fino a settembre 2012.

UNIONE RENO GALLIERA – ANNO 2011

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE ENTRATE -	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO									
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)		(5E)	(6E)		Rif. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)	(7E)	Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO			
																	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)
<b>Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE</b>																			
1) Imposte (tit.I - cat.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	0,00			0,00						0,00	
2) Tasse (tit.I - cat.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	0,00			0,00						0,00	
3) Tributi speciali (tit.I - cat.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	0,00			0,00						0,00	
<b>Totale entrate tributarie</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>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	
<b>Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>																			
1) da Stato (tit.II - cat.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00			0,00						0,00	
2) da regione (tit.II - cat.2)	326.507,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.601,24	A2	308.906,01			0,00						0,00	
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			0,00						0,00	
4) da org. comunitari e internazionali (tit.II - cat.4)	0,00	0,00	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)	3.171.081,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	3.171.081,45			0,00						0,00	
<b>Totale entrate da trasferimenti</b>	<b>3.497.588,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.601,24</b>		<b>3.479.987,46</b>			<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	
<b>Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>																			
1) Proventi servizi pubblici (tit.III - cat.1)	1.542.338,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	1.542.338,60	(nota1)		0,00						0,00	
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III - cat.2)	177.163,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	177.163,39			0,00						0,00	
3) Proventi finanziari (tit.III - cat.3)	3.918,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.918,49			0,00						0,00	
- Interessi su depositi, ecc.	3.918,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	3.918,49			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	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00			0,00						0,00	
5) Proventi diversi (tit.III - cat.5)	57.657,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.787,80	A5	55.869,37			0,00						0,00	
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>1.781.077,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.787,80</b>		<b>1.779.289,85</b>			<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>5.278.666,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.389,04</b>		<b>5.259.277,31</b>			<b>0,00</b>						<b>0,00</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)	0,00								-6.400,05	(nota3)	A II	0,00						0,00	
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit.IV - cat.2)	0,00							E24	0,00	(nota2)								0,00	
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV - cat.3)	218.260,00							E26	6.400,05	(nota2)								218.260,00	
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV - cat.4)	292.478,92									(nota4)								292.478,92	
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV - cat.5)	0,00							A6	0,00	(nota5)								0,00	
<b>Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)</b>	<b>510.738,92</b>								<b>0,00</b>			<b>0,00</b>						<b>510.738,92</b>	
6) Riscossione di crediti (tit.IV - cat.6)	0,00											0,00						0,00	
<b>Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf.di capitali ecc.</b>	<b>510.738,92</b>								<b>-6.400,05</b>			<b>0,00</b>						<b>510.738,92</b>	
<b>Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>																			
1) Anticipazioni di cassa (tit.V - cat.1)	0,00																	0,00	
2) Finanziamenti a breve termine (tit.V - cat.2)	0,00																	0,00	
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit.V - cat.3)	0,00																	0,00	
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit.V - cat.4)	0,00																	0,00	
<b>Totale entrate accensione prestiti</b>	<b>0,00</b>								<b>0,00</b>			<b>0,00</b>						<b>0,00</b>	
<b>Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	(tit.VI)	<b>891.259,30</b>								(nota6)	BII(3e)	2.207,87							

**Totale generale dell'entrata**

- Insussistenze del passivo
- Sopravvenienze attive
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.

<b>6.680.664,57</b>		5.252.877,26		2.207,87	510.738,92
	E 22	47.724,65	(nota7)		
	E 23	479.205,54	(nota8)		
	A 7	0,00	(nota9)	313.341,60	
				0,00	(nota10)
	A 8	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 (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo viene portato in diminuzione nel conto economico (E26);
- (3) - quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) - va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, 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, dalla produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;
- (10) - la Corte dei conti, nelle specifiche per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di prodotti.

## UNIONE RENO GALLIERA – ANNO 2011

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE USCITE -	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO										
		(1S)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)		FINALI (+)	Rif.C.E.		(1S+2S-3S-4S+5S- 6S)	Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.	PASSIVO						
			(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S) (nota 1)		(7S)										
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>																				
1) personale	2.992.296,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	2.992.296,45	(nota1)			0,00							0,00	
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	95.293,27	0,00	512,35	0,00	0,00	0,00	B10	95.196,96				512,35							0,00	
3) prestazione di servizi	1.297.424,79	0,00	32.318,63	0,00	0,00	0,00	B12	1.263.418,36				32.318,63							0,00	
4) utilizzo di beni di terzi	131.673,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	131.673,90				0,00							0,00	
5) trasferimenti	93.857,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		93.857,89				0,00							0,00	
di cui: - Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00				0,00							0,00	
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00				0,00							0,00	
- province e città metropolitane	12.467,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	12.467,89				0,00							0,00	
- comuni ed unioni di comuni	11.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	11.390,00				0,00							0,00	
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00				0,00							0,00	
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00				0,00							0,00	
- altri	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	70.000,00				0,00							0,00	
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	0,00				0,00							0,00	
7) imposte e tasse	197.403,44	0,00	186,15	0,00	0,00	0,00	B15	197.217,29				186,15							0,00	
8) oneri straordinari della gestione corrente	44.005,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	76.944,58				0,00							0,00	
<b>Totale spese correnti</b>	<b>4.851.955,07</b>	<b>0,00</b>	<b>33.017,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.667,49</b>		<b>4.850.605,43</b>					C II	33.017,13	D I				0,00	
<b>Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE</b>																				
1) acquisizione di beni immobili	0,00																			
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																			
b) somme rimaste da pagare	0,00																			0,00
2) espropri e servitù onerose	0,00																			
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																			
b) somme rimaste da pagare	0,00																			0,00
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00								(nota2)				A							
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																			
b) somme rimaste da pagare	0,00																			0,00
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00																			
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																			
b) somme rimaste da pagare	0,00																			0,00
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	265.940,07								(nota3)				D							
di cui: a) pagamenti eseguiti	61.638,72																			
b) somme rimaste da pagare	204.301,35													61.638,72						204.301,35
6) incarichi professionali esterni	180.000,00													180.000,00						
di cui: a) pagamenti eseguiti	180.000,00													0,00						0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00																			
7) trasferimenti di capitale	236.400,00																			
di cui: a) pagamenti eseguiti	32.939,25													32.939,25						
b) somme rimaste da pagare	203.460,75													203.460,75						203.460,75
8) partecipazioni azionarie	0,00								(nota3)											
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00													0,00						
b) somme rimaste da pagare	0,00													0,00						0,00
9) conferimenti di capitale	0,00																			
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00													0,00						
b) somme rimaste da pagare	0,00													0,00						0,00
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00								(nota4)											
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00													0,00						
b) somme rimaste da pagare	0,00																			
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>682.340,07</b>																			
di cui: a) pagamenti eseguiti	274.577,97											0,00								0,00
b) somme rimaste da pagare	407.762,10											0,00								407.762,10
<b>Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI</b>																				
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00																			0,00

2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00							C I 1)	0,00	
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	0,00							C I 2)	0,00	
4) rimborso di prestiti obbligazionari	0,00							C I 3)	0,00	
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00							C I 4)	0,00	
<b>Totale rimborso di prestiti</b>	<b>0,00</b>				0,00				0,00	
<b>Totale generale della spesa</b>	<b>6.425.554,44</b>									
<b>TITOLO IV SERVIZI PER C/TERZI</b>										
	<b>891.259,30</b>					(nota5)				208.990,27
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo									0,00 (nota9)	
- Quote di ammortamento dell'esercizio									0,00	
- Accantonamento per svalutazione crediti									367.320,42	
- Insussistenza dell'attivo									0,00	
		B 11	0,00				B I			
		B 16	367.320,42	(nota6)			A		367.320,42	
		E 27	0,00	(nota7)			A III 4		0,00	
		E 25	33.771,26	(nota8)						

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 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 "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti 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 A III 2 "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'ammontare 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 d'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 dal regolamento di contabilità dell'ente;
- (8) - Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio);
- (9) - la Corte dei conti, nelle specifiche per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di materie prime e/o beni di consumo.

Unione Reno Galliera, il 28/03/2012

Timbro  
dell'ente

Il Segretario

NON PREVISTO

Il legale rappresentante

VLADIMIRO LONGHI

Il responsabile del servizio finanziario

NARA BERTI

## CONTO ECONOMICO 2011

Per l'elaborazione di questo documento contabile sono stati riportati gli importi determinati nel prospetto di conciliazione con le modifiche e le integrazioni già analizzate. Per l'esercizio 2011 si è addivenuti, calcolando la differenza tra costi e ricavi, ad un risultato economico di esercizio positivo per € 528.110,34 dovuto principalmente ai seguenti effetti:

- 1) Risultato della gestione operativa positivo pari a € 114.377,55;
- 2) Risultato della gestione finanziaria positivo pari a € 3.918,49 dovuto agli interessi attivi dei conti dell'Unione ed al fatto che non sussiste al momento indebitamento dell'Ente;
- 3) Risultato della gestione straordinaria positiva pari a € 409.814,30;
- 4)

Sia fra i costi ordinari (prestazioni di servizi) che fra i ricavi (trasferimenti) è ricompresa la partita relativa alle attività censuarie della popolazione

Per quanto riguarda la gestione straordinaria si evidenzia quanto segue:

### Proventi

- le insussistenze del passivo sono date dall'eliminazione dei residui passivi del titolo I e del titolo IV, per un importo di €. 47.724,65.
- le sopravvenienze attive sono costituite da entrate di carattere eccezionale per € 17.702,99 relative a congruagli di trasferimenti statali regionalizzati e maggiori residui attivi di € 18.906,15 integrate da € 442.596,40 quali pagamenti finanziati da trasferimenti relativi all'acquisto di cespiti.

### Oneri

- le insussistenze dell'attivo sono date invece dai minori residui attivi pari a € 33.771,26.
- Le minusvalenze patrimoniali per € 6.400,05 sono il risultato differenziale fra i beni dismessi e/o rottamati e i relativi fondi di ammortamento;
- gli oneri straordinari sono costituiti da:
  1. oneri straordinari del titolo I pari a €. 5.177,20;
  2. spese di carattere eccezionale per €. 71.767,38 di cui
    - a. € 30.505,13 relative a coperture disavanzi ex associazione di parte corrente al quale si è aggiunto l'importo, di parte capitale, di € 32.939,25, stanziato per il medesimo fine;
    - b. € 6.623,00 quale accantonamento per copertura eventuale disavanzo ex Sviluppo Comune;
    - c. € 1.700,00 per finanziamento del riconoscimento debito fuori bilancio per costi relativi a visite mediche;

UNIONE RENO GALLIERA – ANNO 2011

CONTO ECONOMICO		IMPORTI		
		PARZIALI	TOTALI	COMPLESSIVI
A)	<b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1)	Proventi tributari	0,00		
2)	Proventi da trasferimenti	3.479.987,46		
3)	Proventi da servizi pubblici	1.542.338,60		
4)	Proventi da gestione patrimoniale	177.163,39		
5)	Proventi diversi	55.869,37		
6)	Proventi da concessioni da edificare	0,00		
7)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8)	Variazione nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
	<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		5.255.358,82	
B)	<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9)	Personale	2.992.296,45		
10)	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	95.196,96		
11)	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12)	Prestazioni di servizi	1.263.418,36		
13)	Utilizzo beni di terzi	131.673,90		
14)	Trasferimenti	93.857,89		
15)	Imposte e tasse	197.217,29		
16)	Quote di ammortamento d'esercizio	367.320,42		
	<b>Totale costi di gestione (B)</b>		5.140.981,27	
	<b>Risultato della gestione (A-B)</b>			114.377,55
C)	<b>PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE</b>			
17)	Utili	0,00		
18)	Interessi su capitale in dotazione	0,00		
19)	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
	<b>Totale (C) (17+18-19)</b>		0,00	
	<b>Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)</b>			114.377,55
D)	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20)	Interessi attivi	3.918,49		
21)	Interessi passivi:			
	- su mutui e prestiti	0,00		
	- su obbligazioni	0,00		
	- su anticipazioni	0,00		
	- per altre cause	0,00		
	<b>Totale (D) (20-21)</b>		3.918,49	
E)	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	<b>Proventi</b>			
22)	Insussistenze del passivo	47.724,65		
23)	Sopravvenienze attive	479.205,54		
24)	Plusvalenze patrimoniali	0,00		
	<b>Totale proventi (e.1) (22+23+24)</b>	526.930,19		
	<b>Oneri</b>			
25)	Insussistenze dell'attivo	33.771,26		
26)	Minusvalenze patrimoniali	6.400,05		
27)	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00		
28)	Oneri straordinari	76.944,58		
	<b>Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>	117.115,89		
	<b>Totale (E) (e.1 - e.2)</b>		409.814,30	
	<b>Risultato economico dell'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			528.110,34

Unione Reno Galliera, li 28/03/2012

Timbro  
dell'Ente

Il Segretario  
NON PREVISTO

Il legale rappresentante dell'ente  
VLADIMIRO LONGHI

Il responsabile del servizio finanziario  
NARA BERTI

## CONTO DEL PATRIMONIO 2011

La consistenza finale del Conto del Patrimonio è stata ottenuta a seguito delle variazioni di seguito specificate.

Le variazioni positive di tipo finanziario sono scaturite da: maggiori crediti (accertamenti di competenza e sopravvenienze sui residui) o maggiori debiti (impegni di competenza) o capitalizzazioni di costi alle immobilizzazioni (pagamenti in c/capitale).

Le variazioni negative di tipo finanziario sono scaturite da: minori crediti (riscossioni in conto competenza e residui ed insussistenze), minori debiti (pagamenti a competenza e a residui e insussistenze), da cessioni di beni a titolo oneroso, da pagamenti in c/capitale finanziati con trasferimenti di terzi o da riduzioni di valore per la quota di iva.

Le variazioni da altre cause comprendono le modifiche patrimoniali direttamente scaturenti dal conto economico (come le quote di ammortamento) e tutte quelle revisioni che si sono rese necessarie al fine di garantire la veridicità del conto (come ad esempio: storno ricognizione del patrimonio, l'applicazione della rettifica dei conferimenti, etc.).

In particolare, per quanto concerne l'**attivo** si segnala quanto di seguito esposto.

### A - Immobilizzazioni

- Circa le immobilizzazioni materiali, si è proceduto all'inserimento delle variazioni intervenute a seguito di acquisizioni e cessioni di beni a titolo oneroso (variazioni finanziarie positive e negative) a tutto il 31/12/11, in particolare il valore dei beni acquistati da parte dell'ente è stato determinato dal prezzo pagato al lordo degli oneri accessori di diretta imputazione (costi di installazione, di avviamento e collaudo, di trasporto, di spese notarili, etc.). Nel 2011 non si è proceduto a cessione di beni a titolo oneroso e pertanto non sono state rilevate variazioni da conto finanziario negative. I beni dimessi e/o rottamati, invece, hanno costituito un onere straordinario che è confluito nel Conto Economico.
- Le variazioni positive da altre cause riguardano le movimentazioni in corso d'anno relative all'acquisto dei cespiti;
- Le variazioni negative da altre cause comprendono
  1. le quote di ammortamento calcolate sulla base dei coefficienti previsti dal Testo Unico n. 267 del 18 agosto 2000 pari a € 367.320,42;
  2. la dismissione dei beni e lo storno delle immobilizzazioni in corso di quei beni il cui processo di ammortamento è iniziato in quanto messi in uso.

### B - Attivo circolante

L'importo dei crediti verso contribuenti e verso enti del settore pubblico allargato è stato aumentato in corrispondenza dei nuovi accertamenti di competenza 2011 e dei maggiori residui attivi (sopravvenienze attive) ed è stato ridotto in corrispondenza delle somme incassate nel 2011 e dei minori residui attivi (insussistenze dell'attivo).

Le disponibilità liquide sono date dal fondo di cassa le cui risultanze corrispondono a quelle del Rendiconto presentato dal Tesoriere.

### C – Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi corrispondono al saldo fra i ratei e i risconti attivi iniziali e finali risultanti dal prospetto di conciliazione. Sono stati calcolati ratei attivi per spese sostenute da riportare nel prossimo esercizio per € 33.017,13.

Relativamente al **passivo** si segnala quanto di seguito esposto.

Anzitutto si precisa che i conferimenti concernono contributi in conto capitale utilizzati per il pagamento delle immobilizzazioni iscritte nell'attivo.

#### B - Conferimenti

I conferimenti da trasferimenti in c/capitale sono variati per un importo complessivo di €. 510.733,36 pari al totale degli accertamenti di entrata del Titolo IV, cat. 2, 3, 4, e 5 (comprese le variazioni negative). Le variazioni negative da altre cause, per un importo complessivo di €. 442.596,40 sono dovute a riduzioni di valore dei beni finanziati con il contributo stesso.

#### C - Debiti

I debiti sono stati ripartiti come segue:

- i debiti di funzionamento sono aumentati dell'importo corrispondente al totale degli impegni al 31/12/11 del titolo I di spesa (variazione finanziaria positiva), sono diminuiti di un importo pari ai pagamenti effettuati al titolo I a cui si aggiungono i minori residui passivi;
- i debiti per somme anticipate da terzi sono aumentati per gli impegni al 31/12/11 di competenza del titolo IV della spesa e diminuiti dell'importo dei pagamenti;

Le somme impegnate e non pagate nell'anno considerato e quelle rimaste a residuo gli anni precedenti relative alla spesa in conto capitale sono evidenziate nei soli conti d'ordine. Le somme utilizzate per la realizzazione di opere pubbliche sono, infatti, da considerarsi di competenza economica dell'anno in cui, essendo state pagate, possono essere capitalizzate all'immobilizzazione che contribuiscono a costruire, acquistare o migliorare attraverso la manutenzione straordinaria.

I ratei e i risconti passivi corrispondono al saldo fra i ratei e i risconti passivi iniziali e finali risultanti dal prospetto di conciliazione. Non vi sono ratei e risconti.

Nei conti d'ordine (opere da realizzare nell'attivo e impegni per opere da realizzare nel passivo) vengono fatte confluire le somme impegnate a competenza e residui della spesa in conto capitale che, al momento del pagamento, saranno stornate da tali conti e portate in aumento delle immobilizzazioni.

UNIONE RENO GALLIERA - Anno 2011

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) (al LORDO del fondo ammortamento)		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DAC/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>								
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>								
1)	Costi pluriennali capitalizzati <i>(relativo fondo amm.to in detrazione)</i>		782.143,58 223.594,72	0,00 0,00	0,00 0,00	313.341,60 182.257,90	0,00 0,00	1.095.485,18 405.852,62
	<b>Totale</b>		<b>558.548,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131.083,70</b>	<b>0,00</b>	<b>689.632,56</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>								
1)	Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
2)	Terreni (patrimonio indisponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Terreni (patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
6)	Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		517.747,77 234.952,26	0,00 0,00	1.194,00 0,00	8.500,00 76.623,48	0,00 595,90	525.053,77 310.979,84
7)	Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		489.782,56 302.378,98	0,00 0,00	13.541,27 0,00	88.810,32 72.198,27	0,00 7.739,32	565.051,61 366.837,93
8)	Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		156.470,38 88.444,59	0,00 0,00	0,00 0,00	40.450,00 24.809,62	0,00 0,00	196.920,38 113.254,21
9)	Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		69.892,89 37.161,83	0,00 0,00	0,00 0,00	3.000,00 11.041,15	0,00 0,00	72.892,89 48.202,98
10)	Universalità di beni (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
11)	Universalità di beni (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		4.163,04 324,95	0,00 0,00	0,00 0,00	26.115,19 390,00	0,00 0,00	30.278,23 714,95
12)	Diritti reali su beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13)	Immobilizzazioni in corso		0,00	480.217,11	0,00	0,00	480.217,11	0,00
	<b>Totale</b>		<b>574.794,03</b>	<b>480.217,11</b>	<b>14.735,27</b>	<b>-18.187,01</b>	<b>471.881,89</b>	<b>550.206,97</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>								
1)	Partecipazioni in:							
a)	imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	altre imprese		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
2)	Crediti verso:							
a)	imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 (investimenti a medio e lungo termine)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Crediti di dubbia esigibilità <i>(detrato il fondo svalutazione crediti)</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
5)	Crediti per depositi cauzionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>		<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.500,00</b>
	<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>1.136.842,89</b>	<b>480.217,11</b>	<b>14.735,27</b>	<b>112.896,69</b>	<b>471.881,89</b>	<b>1.243.339,53</b>

B)	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
I)	<b>RIMANENZE</b>	0,00	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>0,00</b>
II)	<b>CREDITI</b>							
1)	Verso contribuenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Verso enti del sett. pubblico allargato							
a)	Stato - correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Regione - correnti	113.623,06	18.130,00	113.623,06	0,00	0,00	0,00	18.130,00
	- capitale	120.558,71	218.260,00	88.964,31	0,00	0,00	0,00	249.854,40
c)	Altri - correnti	5.731,58	300.320,84	1.138,48	0,00	0,00	0,00	304.913,94
	- capitale	298.395,93	146.912,52	77.958,60	0,00	0,00	0,00	367.349,85
3)	Verso debitori diversi							
a)	verso utenti di servizi pubblici	1.834.958,81	686.409,90	399.176,57	0,00	0,00	0,00	2.122.192,14
b)	verso utenti di beni patrimoniali	20.865,65	2.341,58	20.865,65	0,00	0,00	0,00	2.341,58
c)	verso altri - correnti	43.228,75	24.478,75	32.317,31	0,00	0,00	0,00	35.390,19
	- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	per somme corrisposte c/terzi	3.164,71	2.207,87	354,46	0,00	0,00	0,00	5.018,12
4)	Crediti per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Per depositi							
a)	banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>2.440.527,20</b>	<b>1.399.061,46</b>	<b>734.398,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.105.190,22</b>
III)	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>							
1)	Titoli	0,00	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>0,00</b>
IV)	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>							
1)	Fondo di cassa	325.487,30	6.001.132,63	5.729.170,63	0,00	0,00	0,00	597.449,30
2)	Depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>325.487,30</b>	<b>6.001.132,63</b>	<b>5.729.170,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>597.449,30</b>
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>2.766.014,50</b>	<b>7.400.194,09</b>	<b>6.463.569,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.702.639,52</b>
C)	<b>RATEI E RISCONTI</b>							
I)	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	33.017,13	0,00	0,00	33.017,13
	<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.017,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.017,13</b>
	<b>Totale dell'attivo (A+B+C)</b>	<b>3.902.857,39</b>	<b>7.880.411,20</b>	<b>6.478.304,34</b>	<b>145.913,82</b>	<b>471.881,89</b>	<b>0,00</b>	<b>4.978.996,18</b>
D)	<b>CONTI D'ORDINE</b>							
D)	OPERE DA REALIZZARE	363.863,17	407.762,10	263.604,91	0,00	0,00	0,00	508.020,36
E)	BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F)	BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>363.863,17</b>	<b>407.762,10</b>	<b>263.604,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>508.020,36</b>

## UNIONE RENO GALLIERA - Anno 2011

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) (al NETTO del fondo ammortamento)		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DAC/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
A)	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>							
I)	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1)	Costi pluriennali capitalizzati <i>(relativo fondo amm.to in detrazione)</i>		558.548,86 223.594,72	0,00 0,00	0,00 0,00	313.341,60 182.257,90	182.257,90 0,00	689.632,56 405.852,62
	<b>Totale</b>		<b>558.548,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>313.341,60</b>	<b>182.257,90</b>	<b>689.632,56</b>
II)	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1)	Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
2)	Terreni (patrimonio indisponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Terreni (patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
6)	Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		282.795,51 234.952,26	0,00 0,00	1.194,00 0,00	9.095,90 76.623,48	76.623,48 595,90	214.073,93 310.979,84
7)	Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		187.403,58 302.378,98	0,00 0,00	13.541,27 0,00	96.549,64 72.198,27	72.198,27 7.739,32	198.213,68 366.837,93
8)	Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		68.025,79 88.444,59	0,00 0,00	0,00 0,00	40.450,00 24.809,62	24.809,62 0,00	83.666,17 113.254,21
9)	Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		32.731,06 37.161,83	0,00 0,00	0,00 0,00	3.000,00 11.041,15	11.041,15 0,00	24.689,91 48.202,98
10)	Universalità di beni (patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
11)	Universalità di beni (patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		3.838,09 324,95	0,00 0,00	0,00 0,00	26.115,19 390,00	390,00 0,00	29.563,28 714,95
12)	Diritti reali su beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13)	Immobilizzazioni in corso		0,00	480.217,11	0,00	0,00	480.217,11	0,00
	<b>Totale</b>		<b>574.794,03</b>	<b>480.217,11</b>	<b>14.735,27</b>	<b>175.210,73</b>	<b>665.279,63</b>	<b>550.206,97</b>
III)	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
1)	Partecipazioni in:							
a)	imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	altre imprese		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
2)	Crediti verso:							
a)	imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 (investimenti a medio e lungo termine)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Crediti di dubbia esigibilità <i>(detrato il fondo svalutazione crediti)</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
5)	Crediti per depositi cauzionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>		<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.500,00</b>
	<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>1.136.842,89</b>	<b>480.217,11</b>	<b>14.735,27</b>	<b>488.552,33</b>	<b>847.537,53</b>	<b>1.243.339,53</b>

B)	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
I)	<b>RIMANENZE</b>							
	<b>Totale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<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>0,00</b>
II)	<b>CREDITI</b>							
1)	Verso contribuenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Verso enti del sett. pubblico allargato							
a)	Stato - correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Regione - correnti	113.623,06	18.130,00	113.623,06	0,00	0,00	0,00	18.130,00
	- capitale	120.558,71	218.260,00	88.964,31	0,00	0,00	0,00	249.854,40
c)	Altri - correnti	5.731,58	300.320,84	1.138,48	0,00	0,00	0,00	304.913,94
	- capitale	298.395,93	146.912,52	77.958,60	0,00	0,00	0,00	367.349,85
3)	Verso debitori diversi							
a)	verso utenti di servizi pubblici	1.834.958,81	686.409,90	399.176,57	0,00	0,00	0,00	2.122.192,14
b)	verso utenti di beni patrimoniali	20.865,65	2.341,58	20.865,65	0,00	0,00	0,00	2.341,58
c)	verso altri - correnti	43.228,75	24.478,75	32.317,31	0,00	0,00	0,00	35.390,19
	- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	per somme corrisposte c/terzi	3.164,71	2.207,87	354,46	0,00	0,00	0,00	5.018,12
4)	Crediti per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Per depositi							
a)	banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>2.440.527,20</b>	<b>1.399.061,46</b>	<b>734.398,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.105.190,22</b>
III)	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>							
1)	Titoli	0,00	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>0,00</b>
IV)	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>							
1)	Fondo di cassa	325.487,30	6.001.132,63	5.729.170,63	0,00	0,00	0,00	597.449,30
2)	Depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>325.487,30</b>	<b>6.001.132,63</b>	<b>5.729.170,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>597.449,30</b>
	<b>Totale attivo circolante</b>	<b>2.766.014,50</b>	<b>7.400.194,09</b>	<b>6.463.569,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.702.639,52</b>
C)	<b>RATEI E RISCONTI</b>							
I)	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	33.017,13	0,00	0,00	33.017,13
	<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.017,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.017,13</b>
	<b>Totale dell'attivo (A+B+C)</b>	<b>3.902.857,39</b>	<b>7.880.411,20</b>	<b>6.478.304,34</b>	<b>521.569,46</b>	<b>847.537,53</b>	<b>0,00</b>	<b>4.978.996,18</b>
D)	<b>CONTI D'ORDINE</b>							
D)	OPERE DA REALIZZARE	363.863,17	407.762,10	263.604,91	0,00	0,00	0,00	508.020,36
E)	BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F)	BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>363.863,17</b>	<b>407.762,10</b>	<b>263.604,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>508.020,36</b>

UNIONE RENO GALLIERA – ANNO 2011

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DAC/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>								
I)	Netto patrimoniale		1.649.353,43	0,00	0,00	528.110,34	0,00	2.177.463,77
II)	Netto da beni demaniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>1.649.353,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>528.110,34</b>	<b>0,00</b>	<b>2.177.463,77</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>								
I)	Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		461.230,81	510.738,92	5,56	0,00	442.596,40	529.367,77
II)	Conferimenti da concessioni di edificare		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale conferimenti</b>		<b>461.230,81</b>	<b>510.738,92</b>	<b>5,56</b>	<b>0,00</b>	<b>442.596,40</b>	<b>529.367,77</b>
<b>C) DEBITI</b>								
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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) per prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4) per debiti pluriennali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	Debiti di funzionamento		1.780.073,53	1.115.511,63	843.420,22	0,00	0,00	2.052.164,94
III)	Debiti per IVA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV)	Debiti per anticipazioni di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V)	Debiti per somme anticipate da terzi		12.199,62	208.990,27	1.190,19	0,00	0,00	219.999,70
VI)	Debiti verso:							
	1) imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII)	Altri debiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale debiti</b>		<b>1.792.273,15</b>	<b>1.324.501,90</b>	<b>844.610,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.272.164,64</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>								
I)	Ratei passivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	Risconti passivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale ratei e risconti</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>Totale del passivo (A+B+C+D)</b>		<b>3.902.857,39</b>	<b>1.835.240,82</b>	<b>844.615,97</b>	<b>528.110,34</b>	<b>442.596,40</b>	<b>4.978.996,18</b>
<b>E) CONTI D'ORDINE</b>								
E)	IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		363.863,17	407.762,10	263.604,91	0,00	0,00	508.020,36
F)	CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G)	BENI DI TERZI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale conti d'ordine</b>		<b>363.863,17</b>	<b>407.762,10</b>	<b>263.604,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>508.020,36</b>

Unione Reno Galliera, il 28/03/2012

Timbro  
dell'ente

Il Segretario

NON PREVISTO

Il legale rappresentante

VLADIMIRO LONGHI

Il responsabile del servizio finanziario

NARA BERTI