



COMUNE DI
**BORGO A
MOZZANO**

Rendiconto della gestione 2007

**PROSPETTO DI
CONCILIAZIONE
CONTO ECONOMICO
STATO PATRIMONIALE**

**PROSPETTO DI
CONCILIAZIONE**

Esercizio 2007

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			
	INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI		R.CE	(1E+2E+3E+4E+5E-6E)		R.CP	ATTIVO	R.CP	PASSIVO
	(+)	(-)	(-)	(+)								
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)						
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE												
1) Imposte (tit.I-cat.1)	2.537.555,67					A1	2.537.555,67					
2) Tasse (tit.I-cat.2)	109.356,66					A1	109.356,66					
3) Tributi speciali (tit.I-cat.3)	6.713,92					A1	6.713,92					
Totale entrate tributarie	2.653.626,25	0,00	0,00	0,00	0,00				CI	0,00	DII	0,00
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI												
1) da Stato (tit.II-cat.1)	1.348.886,81					A2	1.348.886,81					
2) da regione (tit.II-cat.2)	76.652,39					A2	76.652,39					
3) da regione per funzioni delegate (tit.II-cat.3)	54.765,24					A2	54.765,24					
4) da org. comunitari e internazionali (tit.II-cat.4)						A2						
5) da altri enti settore pubblico (tit.II-cat.5)	30.624,49					A2	30.624,49					
Totale entrate da trasferimenti	1.510.928,93	0,00	0,00	0,00	0,00				CI	0,00	DII	0,00
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE												
1) Proventi servizi pubblici (tit.III-cat.1)	282.526,55					A3	282.526,55					
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III-cat.2)	222.129,80					A4	222.129,80					
3) Proventi finanziari (tit.III-cat.3)	45.120,15						45.120,15					
- Interessi su depositi,crediti ecc.	45.120,15					D20	45.120,15					
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate						C18						
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate dividendi di società (tit.III-cat.4)	669,19					C17	669,19					
5) Proventi diversi (tit.III-cat.5)	868.156,30					A5	864.613,83	3.542,47				
Totale entrate extratributarie	1.418.601,99	0,00	0,00	0,00	0,00			3.542,47	CI	0,00	DII	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.583.157,17	0,00	0,00	0,00	0,00			3.542,47				

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-) (6S)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO												
		INIZIALI (+) (2S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (5S)		R.CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)		R.CP	ATTIVO	R.CP	PASSIVO									
6) incarichi professionali esterni, di cui:	117.948,13																					
a) pagamenti eseguiti	8.224,00												8.224,00									
b) somme rimaste da pagare	109.724,13												109.724,13							109.724,13		
7) trasferimenti di capitale, di cui:	50.000,00																					
a) pagamenti eseguiti																						
b) somme rimaste da pagare	50.000,00												50.000,00							50.000,00		
8) partecipazioni azionarie, di cui:	10.000,00																					
a) pagamenti eseguiti																						
b) somme rimaste da pagare	10.000,00												10.000,00							10.000,00		
9) conferimenti di capitale, di cui:																						
a) pagamenti eseguiti																						
b) somme rimaste da pagare																						
10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui:																						
a) pagamenti eseguiti																						
b) somme rimaste da pagare																						
Totale spese in conto capitale, di cui:	1.118.298,68																					
a) pagamenti eseguiti	286.310,07																					
b) somme rimaste da pagare	831.988,61																					
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI																						
1) rimborso di anticipazioni di cassa																				CIV	0,00	
2) rimborso di finanziamenti a breve termine																				C11)	0,00	
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	526.132,65																			C12)	-526.132,65	
4) rimborso di prestiti obbligazionari																				C13)	0,00	
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali																				C14)	0,00	
Totale rimborso di prestiti	526.132,65																					
Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI	520.881,63																				CV	74.363,95
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	7.446.676,13																					
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo																					B11	5.320,00
- Quote di ammortamento dell'esercizio																					B16	718.777,01
- Accantonamento per svalutazione crediti																					E27	80.000,00
- Insussistenze dell'attivo																					E25	250.655,35

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

.....,li.....

Il Segretario

**Il Legale Rappresentante
dell'Ente**

**Il Responsabile del
servizio finanziario**



**CONTO
ECONOMICO**

Esercizio 2007

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI		
	PARZIALI	TOTALI	COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	2.653.626,25		
2) Proventi da trasferimenti	1.510.928,93		
3) Proventi da servizi pubblici	282.526,55		
4) Proventi da gestione patrimoniale	222.129,80		
5) Proventi diversi	1.325.764,83		
6) Proventi da concessioni di edificare	148.968,51		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	5.500,00		
Totale proventi della gestione (A)		6.149.444,87	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.807.316,59		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	322.937,21		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	5.320,00		
12) Prestazioni di servizi	1.640.817,26		
13) Godimento beni di terzi	23.632,90		
14) Trasferimenti	915.377,69		
15) Imposte e tasse	166.667,03		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	718.777,01		
Totale costi di gestione (B)		5.600.845,69	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		548.599,18	
C) PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	669,19		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
Totale (C) (17+18-19)		669,19	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			549.268,37
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	45.120,15		
21) Interessi passivi:	501.691,34		
-su mutui e prestiti			
-su obbligazioni			
-su anticipazioni			
-per altre cause			
Totale (D) (20-21)		-456.571,19	-456.571,19

CONTO ECONOMICO

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi

22) Insussistenze del passivo 92.272,77

23) Sopravvenienze attive 0,01

24) Plusvalenze patrimoniali 590,00

Totale proventi (e.1) (22+23+24)

Oneri

25) Insussistenze dell'attivo 250.655,35

26) Minusvalenze patrimoniali

27) Accantonamento per svalutazione crediti 80.000,00

28) Oneri straordinari 57.727,84

Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)

Totale (E) (e.1-e.2)

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)

IMPORTI		
PARZIALI	TOTALI	COMPLESSIVI
	92.862,78	
	388.383,19	
	-295.520,41	
		-202.823,23

.....,li.....

Il Segretario

**Il Legale Rappresentante
dell'Ente**

**Il Responsabile del
servizio finanziario**



**CONTO DEL
PATRIMONIO**

Esercizio 2007

CONTO DEL PATRIMONIO (Attivo)

A) IMMOBILIZZAZIONI	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		145.157,62				105.315,62	39.842,00
Totale		390.256,06			105.315,62		495.571,68
		145.157,62	0,00	0,00	0,00	105.315,62	39.842,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		10.468.237,07	515.528,46			171.709,09	10.812.056,44
		967.272,62			171.709,09		1.138.981,71
2) Terreni(patrimonio indisponibile)		1.526.995,53	23.256,00			52.531,08	1.497.720,45
3) Terreni(patrimonio disponibile)		338.426,31					338.426,31
4) Fabbricati(patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		6.033.042,20	29.773,42			209.968,67	5.852.846,95
		1.446.932,93			209.968,67		1.656.901,60
5) Fabbricati(patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		3.842.847,94	264.667,42			138.895,49	3.968.619,87
		683.095,40			138.895,49		821.990,89
6) Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		171.365,73	48.260,15			54.373,60	165.252,28
		334.580,05			54.373,60		388.953,65
7) Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		41.526,61	9.170,83			18.058,95	32.638,49
		133.350,96			18.058,95		151.409,91
8) Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		24.115,45	58.640,00			14.886,23	67.869,22
		168.424,41			14.886,23		183.310,64
9) Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		14.488,02	642,10			5.569,36	9.560,76
		34.937,59			5.569,36		40.506,95
10) Universalità di beni(patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>							
11) Universalità di beni(patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso							
Totale		22.461.044,86	949.938,38	0,00	0,00	665.992,47	22.744.990,77
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate							
b) imprese collegate							
c) altre imprese		143.999,78					143.999,78
2) Crediti verso:							
a) imprese controllate							
b) imprese collegate							
c) altre imprese							
3) Titoli(investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità <i>(detrato a fondo svalutazione crediti)</i>		130.808,53			2.747,00	80.000,00	53.555,53
		300.000,00			80.000,00		380.000,00
5) Crediti per depositi cauzionali							
Totale		274.808,31	0,00	0,00	2.747,00	80.000,00	197.555,31
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		22.881.010,79	949.938,38	0,00	2.747,00	851.308,09	22.982.388,08

CONTO DEL PATRIMONIO (Attivo)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>							
I) <u>RIMANENZE</u>		5.320,00			180,00		5.500,00
Totale		5.320,00	0,00	0,00	180,00	0,00	5.500,00
II) <u>CREDITI</u>		1.241.617,52	903.370,09	1.011.419,98		68.358,61	1.065.209,02
1) Verso contribuenti							
2) Verso enti del sett. pubblico allargato							
a) Stato -correnti		69.569,19	17.657,72	43.165,00		9.229,55	34.832,36
- capitale		30.000,00					30.000,00
b) Regione -correnti		58.691,22	50.230,00	55.941,22			52.980,00
- capitale		609.137,98	212.611,92	122.331,16			699.418,74
c) Altri -correnti		9.000,00	19.800,00			423,86	28.376,14
- capitale		268.427,21	30.000,00	113.514,11			184.913,10
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici		312.515,79	144.654,75	167.745,35		-35.731,44	325.156,63
b) verso utenti di beni patrimoniali		77.555,00	41.309,05	163,58			118.700,47
c) verso altri correnti		1.072.303,45	422.481,22	445.425,16		111.216,20	938.143,31
- capitale		169.908,25	144.262,34	19.831,67	0,01		294.338,93
d) da alienazioni patrimoniali		315.117,01		4.794,45		80,49	310.242,07
e) per somme corrisposte c/terzi		130.051,95	0,04				130.051,99
4) Crediti per IVA		47.294,03	22.116,45			47.294,00	22.116,48
5) Per depositi							
a) banche		86.913,34	408.233,35	86.913,34			408.233,35
b) Cassa Depositi e Prestiti		1.877.182,16		242.618,13			1.634.564,03
Totale		6.375.284,10	2.416.726,93	2.313.863,15	0,01	200.871,27	6.277.276,62
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1) Titoli							
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1) Fondo di cassa		1.805.608,35	2.599,31				1.808.207,66
2) Depositi bancari		120.733,31					120.733,31
Totale		1.926.341,66	2.599,31	0,00	0,00	0,00	1.928.940,97
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		8.306.945,76	2.419.326,24	2.313.863,15	180,01	200.871,27	8.211.717,59
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>							
I) Ratei attivi							
II) Risconti attivi							
TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		31.187.956,55	3.369.264,62	2.313.863,15	2.927,01	1.052.179,36	31.194.105,67
<u>CONTI D'ORDINE</u>							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>		5.390.485,93	831.988,61	844.091,92		1.978,26	5.376.404,36
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE		5.390.485,93	831.988,61	844.091,92	0,00	1.978,26	5.376.404,36

CONTO DEL PATRIMONIO (Passivo)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) Netto patrimoniale	-6.095.028,23		222.523,11		324.119,49	-6.641.670,83
II) Netto da beni demaniali	10.572.147,17	515.528,46			171.709,09	10.915.966,54
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.477.118,94	515.528,46	222.523,11	0,00	495.828,58	4.274.295,71
B) CONFERIMENTI						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	11.872.563,76	300.628,27			365.195,00	11.807.997,03
II) Conferimenti da concessioni di edificare	3.052.818,75	145.744,00			95.956,00	3.102.606,75
TOTALE CONFERIMENTI	14.925.382,51	446.372,27	0,00	0,00	461.151,00	14.910.603,78
C) DEBITI						
I) <u>Debiti di finanziamento</u>						
1) per finanziamenti a breve termine						
2) per mutui e prestiti	9.870.196,00	573.106,00	526.132,65			9.917.169,35
3) per prestiti obbligazionari						
4) per debiti pluriennali						
II) <u>Debiti di funzionamento</u>	1.633.870,63	1.352.892,66	1.088.495,23		92.272,77	1.805.995,29
III) <u>Debiti per IVA</u>						
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>						
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	281.388,47	74.363,95	69.710,88			286.041,54
VI) <u>Debiti verso</u>						
1) imprese controllate						
2) imprese collegate						
3) altri(aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) <u>Altri debiti</u>						
TOTALE DEBITI	11.785.455,10	2.000.362,61	1.684.338,76	0,00	92.272,77	12.009.206,18
D) RATEI E RISCONTI						
I) Ratei passivi						
II) Risconti passivi						
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	31.187.956,55	2.962.263,34	1.906.861,87	0,00	1.049.252,35	31.194.105,67
CONTI D'ORDINE						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	5.390.485,93	831.988,61	844.091,92		1.978,26	5.376.404,36
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI						
G) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE	5.390.485,93	831.988,61	844.091,92	0,00	1.978,26	5.376.404,36

CONTO DEL PATRIMONIO

.....,li.....

Il Segretario

**Il Legale Rappresentante
dell'Ente**

**Il Responsabile del
servizio finanziario**

