



COMUNE DI
**BORGO A
MOZZANO**

Rendiconto della gestione 2008

**PROSPETTO DI
CONCILIAZIONE
CONTO ECONOMICO
STATO PATRIMONIALE**

**PROSPETTO DI
CONCILIAZIONE**

Esercizio 2008

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)	2.361.852,12					A1	2.361.852,12					
2) Tasse (tit.I-cat.2)	41.538,09					A1	41.538,09					
3) Tributi speciali (tit.I-cat.3)	4.223,70					A1	4.223,70					
Totale entrate tributarie	2.407.613,91	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)	1.633.395,10					A2	1.633.395,10					
2) da regione (tit.II-cat.2)	62.124,75					A2	62.124,75					
3) da regione per funzioni delegate (tit.II-cat.3)	130.585,43					A2	130.585,43					
4) da org. comunitari e internazionali (tit.II-cat.4)						A2						
5) da altri enti settore pubblico (tit.II-cat.5)	25.169,35					A2	25.169,35					
Totale entrate da trasferimenti	1.851.274,63	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)	289.667,98				16.025,19	A3	273.642,79					
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III-cat.2)	299.781,82					A4	299.781,82					
3) Proventi finanziari (tit.III-cat.3)	41.626,32						41.626,32					
- Interessi su depositi,crediti ecc.	41.626,32					D20	41.626,32					
- 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)	1.170,98					C17	1.170,98					
5) Proventi diversi (tit.III-cat.5)	704.886,98				1.816,16	A5	703.070,82					
Totale entrate extratributarie	1.337.134,08	0,00	0,00	0,00	0,00				CI	0,00	DII	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.596.022,62	0,00	0,00	0,00	0,00		17.841,35					

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:	78.394,00																						
a) pagamenti eseguiti	3.500,00												3.500,00										
b) somme rimaste da pagare	74.894,00												74.894,00								74.894,00		
7) trasferimenti di capitale, di cui:	887.097,00																						
a) pagamenti eseguiti	200.047,00																						
b) somme rimaste da pagare	687.050,00												687.050,00								687.050,00		
8) partecipazioni azionarie, di cui:																							
a) pagamenti eseguiti																							
b) somme rimaste da pagare																							
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:	1.304.803,68																						
a) pagamenti eseguiti	241.106,98																						
b) somme rimaste da pagare	1.063.696,70																						
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	553.769,23																				C12)	-553.769,23	
4) rimborso di prestiti obbligazionari																					C13)	0,00	
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali																					C14)	0,00	
Totale rimborso di prestiti	553.769,23																						
Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI	608.953,01																					CV	79.709,41
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	7.881.600,35																						
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo														B11	-6.300,00						BI	6.300,00	
- Quote di ammortamento dell'esercizio														B16	636.342,82						A	636.342,82	
- Accantonamento per svalutazione crediti														E27							AIII4		
- Insussistenze dell'attivo														E25	4.243.943,52								

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

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

Il Segretario

**Il Legale Rappresentante
dell'Ente**

**Il Responsabile del
servizio finanziario**



**CONTO
ECONOMICO**

Esercizio 2008

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI		
	PARZIALI	TOTALI	COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	2.407.613,91		
2) Proventi da trasferimenti	1.851.274,63		
3) Proventi da servizi pubblici	273.642,79		
4) Proventi da gestione patrimoniale	299.781,82		
5) Proventi diversi	1.172.568,82		
6) Proventi da concessioni di edificare	66.748,97		
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)		6.066.130,94	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	2.058.348,31		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	209.064,91		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-6.300,00		
12) Prestazioni di servizi	1.462.572,54		
13) Godimento beni di terzi	25.956,59		
14) Trasferimenti	891.005,15		
15) Imposte e tasse	177.853,75		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	636.342,82		
Totale costi di gestione (B)		5.454.844,07	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		611.286,87	
C) PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	1.170,98		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	38.000,00		
Totale (C) (17+18-19)		-36.829,02	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			574.457,85
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	41.626,32		
21) Interessi passivi:	524.611,57		
-su mutui e prestiti			
-su obbligazioni			
-su anticipazioni			
-per altre cause			
Totale (D) (20-21)		-482.985,25	-482.985,25

CONTO ECONOMICO

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi

22) Insussistenze del passivo

23) Sopravvenienze attive

24) Plusvalenze patrimoniali

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

Oneri

25) Insussistenze dell'attivo

26) Minusvalenze patrimoniali

27) Accantonamento per svalutazione crediti

28) Oneri straordinari

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
530.510,55		
3.967.336,57		
11.798,92		
	4.509.646,04	
4.243.943,52		
342.368,72		
	4.586.312,24	
	-76.666,20	
		14.806,40

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

Il Segretario

**Il Legale Rappresentante
dell'Ente**

**Il Responsabile del
servizio finanziario**



**CONTO DEL
PATRIMONIO**

Esercizio 2008

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>		39.842,00				15.505,00	24.337,00
Totale		495.571,68			15.505,00		511.076,68
		39.842,00	0,00	0,00	0,00	15.505,00	24.337,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		10.812.056,44	420.463,42			182.542,11	11.049.977,75
		1.138.981,71			182.542,11		1.321.523,82
2) Terreni(patrimonio indisponibile)		1.497.720,45	170,84		7.877,04	53.195,18	1.452.573,15
3) Terreni(patrimonio disponibile)		338.426,31		6.831,53	42.390,79	7.877,04	366.108,53
4) Fabbricati(patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		5.852.846,95	96.889,31		3.413.656,38	753.079,26	8.610.313,38
		1.656.901,60			316.710,67		1.973.612,27
5) Fabbricati(patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		3.968.619,87	114.386,23		436.368,59	3.495.608,09	1.023.766,60
		821.990,89			41.535,92		863.526,81
6) Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		165.252,28	29.545,23			42.146,15	152.651,36
		388.953,65			42.146,15		431.099,80
7) Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		32.638,49	5.653,46			14.401,36	23.890,59
		151.409,91			14.401,36		165.811,27
8) Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		67.869,22	120,00			18.297,81	49.691,41
		183.310,64			18.297,81		201.608,45
9) Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		9.560,76	990,00			5.203,80	5.346,96
		40.506,95			5.203,80		45.710,75
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		22.744.990,77	668.218,49	6.831,53	3.900.292,80	4.572.350,80	22.734.319,73
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>		53.555,53			-5.437,63		48.117,90
		380.000,00					380.000,00
5) Crediti per depositi cauzionali							
Totale		197.555,31	0,00	0,00	-5.437,63	0,00	192.117,68
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		22.982.388,08	668.218,49	6.831,53	3.894.855,17	4.587.855,80	22.950.774,41

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>		5.500,00			800,00		6.300,00
Totale		5.500,00	0,00	0,00	800,00	0,00	6.300,00
II) <u>CREDITI</u>							
1) Verso contribuenti		1.065.209,02	805.925,38	417.637,35		82.543,14	1.370.953,91
2) Verso enti del sett. pubblico allargato							
a) Stato -correnti		34.832,36	109.231,57	72.231,99	67.043,77		138.875,71
-capitale		30.000,00		30.000,00			
b) Regione -correnti		52.980,00	153.259,05	50.230,00		2.750,00	153.259,05
-capitale		699.418,74	4.500,00	264.981,09			438.937,65
c) Altri -correnti		28.376,14	22.019,79	17.576,14			32.819,79
-capitale		184.913,10	15.000,00	52.500,00			147.413,10
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici		325.156,63	162.174,10	152.860,89		437,30	334.032,54
b) verso utenti di beni patrimoniali		118.700,47	50.108,77	76.003,98			92.805,26
c) verso altri correnti		938.143,31	591.672,24	215.740,82		201.262,47	1.112.812,26
-capitale		294.338,93	117.013,45	121.040,19			290.312,19
d) da alienazioni patrimoniali		310.242,07		4.909,82			305.332,25
e) per somme corrisposte c/terzi		130.051,99	1.380,61				131.432,60
4) Crediti per IVA		22.116,48		15.482,82			6.633,66
5) Per depositi							
a) banche		408.233,35	17.300,54	14.127,35			411.406,54
b) Cassa Depositi e Prestiti		1.634.564,03	140.000,00	452.604,98			1.321.959,05
Totale		6.277.276,62	2.189.585,50	1.957.927,42	67.043,77	286.992,91	6.288.985,56
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		1.808.207,66		1.159.138,22			649.069,44
2) Depositi bancari		120.733,31					120.733,31
Totale		1.928.940,97	0,00	1.159.138,22	0,00	0,00	769.802,75
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		8.211.717,59	2.189.585,50	3.117.065,64	67.843,77	286.992,91	7.065.088,31
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>							
I) <u>Ratei attivi</u>							
II) <u>Risconti attivi</u>							
TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		31.194.105,67	2.857.803,99	3.123.897,17	3.962.698,94	4.874.848,71	30.015.862,72
<u>CONTI D'ORDINE</u>							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>		5.376.404,36	1.063.696,70	745.177,15			5.694.923,91
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE		5.376.404,36	1.063.696,70	745.177,15	0,00	0,00	5.694.923,91

CONTO DEL PATRIMONIO (Passivo)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) Netto patrimoniale	-6.641.670,83		493.515,80	270.400,89		-6.864.785,74
II) Netto da beni demaniali	10.915.966,54	420.463,42			182.542,11	11.153.887,85
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.274.295,71	420.463,42	493.515,80	270.400,89	182.542,11	4.289.102,11
B) CONFERIMENTI						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	11.807.997,03	405.292,35			371.352,00	11.841.937,38
II) Conferimenti da concessioni di edificare	3.102.606,75	73.032,98			98.146,00	3.077.493,73
TOTALE CONFERIMENTI	14.910.603,78	478.325,33	0,00	0,00	469.498,00	14.919.431,11
C) DEBITI						
I) <u>Debiti di finanziamento</u>						
1) per finanziamenti a breve termine						
2) per mutui e prestiti	9.917.169,35	140.000,00	553.769,23		390.882,35	9.112.517,77
3) per prestiti obbligazionari						
4) per debiti pluriennali						
II) <u>Debiti di funzionamento</u>	1.805.995,29	981.497,05	1.242.752,95		139.628,20	1.405.111,19
III) <u>Debiti per IVA</u>						
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>						
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	286.041,54	79.709,41	76.050,41			289.700,54
VI) <u>Debiti verso</u>						
1) imprese controllate						
2) imprese collegate						
3) altri(aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) <u>Altri debiti</u>						
TOTALE DEBITI	12.009.206,18	1.201.206,46	1.872.572,59	0,00	530.510,55	10.807.329,50
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)	31.194.105,67	2.099.995,21	2.366.088,39	270.400,89	1.182.550,66	30.015.862,72
CONTI D'ORDINE						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	5.376.404,36	1.063.696,70	745.177,15			5.694.923,91
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI						
G) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE	5.376.404,36	1.063.696,70	745.177,15	0,00	0,00	5.694.923,91

CONTO DEL PATRIMONIO

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

Il Segretario

**Il Legale Rappresentante
dell'Ente**

**Il Responsabile del
servizio finanziario**

