



COMUNE DI  
BORGO A  
MOZZANO

*Rendiconto della gestione 2010*

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE  
CONTO ECONOMICO  
STATO PATRIMONIALE**

**PROSPETTO DI  
CONCILIAZIONE**

**Esercizio 2010**

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)						
<b>Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE</b>												
1) Imposte (tit.I-cat.1)	2.394.765,19					A1	2.394.765,19					
2) Tasse (tit.I-cat.2)	41.004,27					A1	41.004,27					
3) Tributi speciali (tit.I-cat.3)	3.805,98					A1	3.805,98					
<b>Totale entrate tributarie</b>	2.439.575,44	0,00	0,00	0,00	0,00			CI	0,00	DII	0,00	
<b>Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>												
1) da Stato (tit.II-cat.1)	1.743.851,19					A2	1.743.851,19					
2) da regione (tit.II-cat.2)	115.687,72					A2	115.687,72					
3) da regione per funzioni delegate (tit.II-cat.3)	96.918,00					A2	96.918,00					
4) da org. comunitari e internazionali (tit.II-cat.4)						A2						
5) da altri enti settore pubblico (tit.II-cat.5)	34.000,00					A2	34.000,00					
<b>Totale entrate da trasferimenti</b>	1.990.456,91	0,00	0,00	0,00	0,00			CI	0,00	DII	0,00	
<b>Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>												
1) Proventi servizi pubblici (tit.III-cat.1)	484.739,78					A3	484.739,78					
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III-cat.2)	262.066,07					A4	262.066,07					
3) Proventi finanziari (tit.III-cat.3)	79.081,30						79.081,30					
- Interessi su depositi,crediti ecc.	79.081,30					D20	79.081,30					
- 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)	2.029,00					C17	2.029,00					
5) Proventi diversi (tit.III-cat.5)	650.388,20				12.881,70	A5	637.506,50					
<b>Totale entrate extratributarie</b>	1.478.304,35	0,00	0,00	0,00	0,00	12.881,70		CI	0,00	DII	0,00	
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	5.908.336,70	0,00	0,00	0,00	0,00	12.881,70						

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)							
<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)	10.837,50						E24/26	10.837,50		All			
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit.IV-cat.2)	396.149,25												396.149,25
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV-cat.3)	2.200.090,26												2.200.090,26
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV-cat.4)	11.000,00										BI		11.000,00
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV-cat.5)	298.643,54						A6				BII		298.643,54
<b>Totale trasferimenti di capitale(2+3+4+5)</b>	<b>2.905.883,05</b>												
6) Riscossione di crediti (tit.IV-cat.6)													
<b>Totale entrate da alienazioni beni patrimoniali,trasf. di capitali ecc.</b>	<b>2.916.720,55</b>												
<b>Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONI PRESTITI</b>													
1) Anticipazioni di cassa (tit.V-cat.1)												CIV	
2) Finanziamenti a breve termine (tit-V-cat.2)												CI 1)	
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit.V-cat.3)												CI 2)	
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit.V-cat.4)												CI 3)	
<b>Totale entrate accensioni prestiti</b>	<b>0,00</b>												
<b>Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>548.887,84</b>									BII3e		1.120,86	
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>9.373.945,09</b>												
- Insussistenze del passivo							E22	157.129,30					
- Sopravvenienze attive							E23	109.283,25					
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7			AI1)			
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8			BI			

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)**

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		R.CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		R.CP	ATTIVO	R.CP	PASSIVO
		(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)						
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>													
1) personale	1.908.286,72						B9	1.908.286,72					
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	162.666,66						B10	162.666,66					
3) prestazioni di servizi	1.484.710,16					846,21	B12	1.483.863,95					
4) utilizzo di beni di terzi	34.962,54						B13	34.962,54					
5) trasferimenti, di cui:	906.334,02												
-Stato	2.000,00						B14	2.000,00					
-regione							B14						
-provincie e città metropolitane	1.500,00						B14	1.500,00					
-comuni e unioni di comuni	596.316,28						B14	596.316,28					
-comunità montane	43.292,22						B14	43.292,22					
-aziende speciali e partecipate	33.770,00						C19	33.770,00					
-altri	229.455,52						B14	229.455,52					
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	312.899,58						D21	312.899,58					
7) imposte e tasse	178.035,43						B15	178.035,43					
8) oneri straordinari della gestione corrente	19.897,52						E28	19.897,52					
<b>Totale spese correnti</b>	<b>5.007.792,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>846,21</b>				<b>CII</b>	<b>0,00</b>	<b>DI</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE</b>													
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	3.295.245,84												
a) pagamenti eseguiti	973.026,82										973.026,82		
b) somme rimaste da pagare	2.322.219,02										2.322.219,02	2.322.219,02	
2) espropri e servitù onerose, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, di cui:										A			
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
5) acquisizione di beni mobili macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche, di cui:	41.441,20									D			
a) pagamenti eseguiti	13.632,00										13.632,00		
b) somme rimaste da pagare	27.809,20										27.809,20	27.809,20	



**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

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

**Il Segretario**

\_\_\_\_\_

**Il Legale Rappresentante  
dell'Ente**

\_\_\_\_\_

**Il Responsabile del  
servizio finanziario**

\_\_\_\_\_



**CONTO  
ECONOMICO**

**Esercizio 2010**



CONTO ECONOMICO

	IMPORTI		
	PARZIALI	TOTALI	COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari	2.439.575,44		
2) Proventi da trasferimenti	1.990.456,91		
3) Proventi da servizi pubblici	484.739,78		
4) Proventi da gestione patrimoniale	262.066,07		
5) Proventi diversi	1.344.040,50		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		6.520.878,70	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	1.908.286,72		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	162.666,66		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	3.380,00		
12) Prestazioni di servizi	1.483.863,95		
13) Godimento beni di terzi	34.962,54		
14) Trasferimenti	872.564,02		
15) Imposte e tasse	178.035,43		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	685.106,20		
<b>Totale costi di gestione (B)</b>		5.328.865,52	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		1.192.013,18	
<b>C) PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili	2.029,00		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	33.770,00		
<b>Totale (C) (17+18-19)</b>		-31.741,00	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			1.160.272,18
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	79.081,30		
21) Interessi passivi:	312.899,58		
-su mutui e prestiti			
-su obbligazioni			
-su anticipazioni			
-per altre cause			
<b>Totale (D) (20-21)</b>		-233.818,28	-233.818,28

**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
157.129,30		
109.283,25		
10.837,50		
	277.250,05	
362.719,01		
109.591,21		
	472.310,22	
	-195.060,17	
		731.393,73

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

**Il Segretario**

**Il Legale Rappresentante  
dell'Ente**

**Il Responsabile del  
servizio finanziario**



**CONTO DEL  
PATRIMONIO**

**Esercizio 2010**

## CONTO DEL PATRIMONIO (Attivo)

A) <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
I) <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		535.413,68					535.413,68
<b>Totale</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		12.109.029,00	983.002,82		285.051,17		12.806.980,65
		1.523.697,89			218.171,04		1.741.868,93
2) Terreni(patrimonio indisponibile)		1.500.679,81	416.081,00				1.916.760,81
3) Terreni(patrimonio disponibile)		372.940,06					372.940,06
4) Fabbricati(patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		9.753.011,88	428.313,64		384.355,48		9.796.970,04
		2.326.338,90			384.355,48		2.710.694,38
5) Fabbricati(patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		402.843,11			14.975,95		387.867,16
		877.699,31			14.975,95		892.675,26
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		131.009,97	7.099,58		41.953,46		96.156,09
		476.606,46			41.953,46		518.559,92
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		13.290,27	2.249,62		8.094,32		11.906,39
		176.446,59			8.094,32		184.540,91
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		33.639,41	10.000,00		16.452,00		27.187,41
		217.660,45			16.452,00		234.112,45
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.225,46			1.873,22		1.352,24
		48.168,25			1.103,95		49.272,20
10) Universalità di beni(patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Universalità di beni(patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso							
<b>Totale</b>		24.319.668,97	1.846.746,66	0,00	4.460,82	752.755,60	25.418.120,85
III) <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate					99.819,65		99.819,65
b) imprese collegate							
c) altre imprese		168.093,35				34,89	168.058,46
2) Crediti verso:							
a) imprese controllate		69.626,16				69.626,16	
b) imprese collegate							
c) altre imprese							
3) Titoli(investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detrato a fondo svalutazione crediti)		463.311,75				28.114,58	435.197,17
5) Crediti per depositi cauzionali							
<b>Totale</b>		237.719,51	0,00	0,00	99.819,65	69.661,05	267.878,11
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		24.557.388,48	1.846.746,66	0,00	104.280,47	822.416,65	25.685.998,96

## CONTO DEL PATRIMONIO (Attivo)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>							
I) <u>RIMANENZE</u>		5.720,00				3.380,00	2.340,00
<b>Totale</b>		5.720,00	0,00	0,00	0,00	3.380,00	2.340,00
II) <u>CREDITI</u>							
1) Verso contribuenti		1.010.254,80	714.322,18	795.031,62		32.761,83	896.783,53
2) Verso enti del sett. pubblico allargato							
a) Stato -correnti		97.152,46	26.407,45	102.155,24	5.002,78		26.407,45
-capitale		58.333,00	395.000,00				453.333,00
b) Regione -correnti		80.295,00	104.505,56	77.495,00		1.000,00	106.305,56
-capitale		2.141.688,09	1.832.417,23	72.927,38		386,64	3.900.791,30
c) Altri -correnti		65.287,79	33.000,00	39.598,91		1.388,88	57.300,00
-capitale		175.201,02	11.000,00			120.466,11	65.734,91
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici		149.874,92	130.030,32	66.153,79		9.915,15	203.836,30
b) verso utenti di beni patrimoniali		98.237,48	52.286,58	43.494,55			107.029,51
c) verso altri correnti		1.290.681,17	518.434,50	108.305,41		6.714,89	1.694.095,37
-capitale		215.590,09	85.681,67	68.772,93		19.203,53	213.295,30
d) da alienazioni patrimoniali		354.605,08		50.563,98			304.041,10
e) per somme corrisposte c/terzi		130.701,47	1.120,86			3.304,25	128.518,08
4) Crediti per IVA		61.522,66		12.035,49		30.000,00	19.487,17
5) Per depositi							
a) banche		448.134,36	864,14	54.028,36			394.970,14
b) Cassa Depositi e Prestiti		192.300,36		96.270,29		267,28	95.762,79
<b>Totale</b>		6.569.859,75	3.905.070,49	1.586.832,95	5.002,78	225.408,56	8.667.691,51
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1) Titoli							
<b>Totale</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1) Fondo di cassa		2.043.932,94		753.114,42			1.290.818,52
2) Depositi bancari		120.733,31		115.007,82			5.725,49
<b>Totale</b>		2.164.666,25	0,00	868.122,24	0,00	0,00	1.296.544,01
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		8.740.246,00	3.905.070,49	2.454.955,19	5.002,78	228.788,56	9.966.575,52
<b>C) <u>RATEI E RISCONTI</u></b>							
I) <u>Ratei attivi</u>							
II) <u>Risconti attivi</u>							
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		33.297.634,48	5.751.817,15	2.454.955,19	109.283,25	1.051.205,21	35.652.574,48
<b><u>CONTI D'ORDINE</u></b>							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>		5.973.283,55	2.379.860,22	869.781,53		84.306,14	7.399.056,10
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F) <u>BENI DI TERZI</u>							
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		5.973.283,55	2.379.860,22	869.781,53	0,00	84.306,14	7.399.056,10

## CONTO DEL PATRIMONIO (Passivo)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
I) Netto patrimoniale	-7.789.061,97		173.350,43	206.792,51		-7.755.619,89
II) Netto da beni demaniali	12.212.939,10	983.002,82			285.051,17	12.910.890,75
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	4.423.877,13	983.002,82	173.350,43	206.792,51	285.051,17	5.155.270,86
<b>B) CONFERIMENTI</b>						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	13.323.356,20	2.690.239,51			593.148,00	15.420.447,71
II) Conferimenti da concessioni di edificare	3.262.949,77	215.643,54			113.386,00	3.365.207,31
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>	16.586.305,97	2.905.883,05	0,00	0,00	706.534,00	18.785.655,02
<b>C) DEBITI</b>						
I) <u>Debiti di finanziamento</u>						
1) per finanziamenti a breve termine						
2) per mutui e prestiti	10.261.610,65		609.105,47			9.652.505,18
3) per prestiti obbligazionari						
4) per debiti pluriennali						
II) <u>Debiti di funzionamento</u>	1.742.301,32	1.304.673,04	1.118.397,12		126.519,14	1.802.058,10
III) <u>Debiti per IVA</u>						
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>						
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	283.539,41	77.192,79	73.036,72		30.610,16	257.085,32
VI) <u>Debiti verso</u>						
1) imprese controllate						
2) imprese collegate						
3) altri(aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) <u>Altri debiti</u>						
<b>TOTALE DEBITI</b>	12.287.451,38	1.381.865,83	1.800.539,31	0,00	157.129,30	11.711.648,60
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>						
I) Ratei passivi						
II) Risconti passivi						
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>	33.297.634,48	5.270.751,70	1.973.889,74	206.792,51	1.148.714,47	35.652.574,48
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
E) <b>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</b>	5.973.283,55	2.379.860,22	869.781,53		84.306,14	7.399.056,10
F) <b>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</b>						
G) <b>BENI DI TERZI</b>						
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	5.973.283,55	2.379.860,22	869.781,53	0,00	84.306,14	7.399.056,10

**CONTO DEL PATRIMONIO**

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

**Il Segretario**

\_\_\_\_\_

**Il Legale Rappresentante  
dell'Ente**

\_\_\_\_\_

**Il Responsabile del  
servizio finanziario**

\_\_\_\_\_

