



COMUNE DI
BORGO A
MOZZANO

Rendiconto della gestione 2012

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE
CONTO ECONOMICO
STATO PATRIMONIALE**

**PROSPETTO DI
CONCILIAZIONE**

Esercizio 2012

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)	2.783.441,30					A1	2.783.441,30					
2) Tasse (tit.I-cat.2)	32.736,62					A1	32.736,62					
3) Tributi speciali (tit.I-cat.3)	1.397.192,85					A1	1.397.192,85					
Totale entrate tributarie	4.213.370,77	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)	75.753,30					A2	75.753,30					
2) da regione (tit.II-cat.2)	81.547,56					A2	81.547,56					
3) da regione per funzioni delegate (tit.II-cat.3)	35.840,02					A2	35.840,02					
4) da org. comunitari e internazionali (tit.II-cat.4)						A2						
5) da altri enti settore pubblico (tit.II-cat.5)	16.448,00					A2	16.448,00					
Totale entrate da trasferimenti	209.588,88	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)	312.729,36				3.493,17	A3	309.236,19					
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III-cat.2)	362.585,57					A4	362.585,57					
3) Proventi finanziari (tit.III-cat.3)	2.840,00						2.840,00					
- Interessi su depositi, crediti ecc.	2.840,00					D20	2.840,00					
- 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)	4.023,09					C17	4.023,09					
5) Proventi diversi (tit.III-cat.5)	598.011,63				2.772,00	A5	595.239,63					
Totale entrate extratributarie	1.280.189,65	0,00	0,00	0,00	0,00				CI	0,00	DII	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.703.149,30	0,00	0,00	0,00	0,00		6.265,17					

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 IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI												
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit.IV-cat.1)	170,00					E24/26			AII	170,00		
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit.IV-cat.2)												
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV-cat.3)	298.102,00											298.102,00
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV-cat.4)	10.000,00								BI			10.000,00
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV-cat.5)	558.429,94					A6	63.978,00			BII		494.451,94
Totale trasferimenti di capitale(2+3+4+5)	866.531,94											
6) Riscossione di crediti (tit.IV-cat.6)												
Totale entrate da alienazioni beni patrimoniali,trasf. di capitali ecc.	866.701,94											
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONI PRESTITI												
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)		
Totale entrate accensioni prestiti	0,00											
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI	608.562,69								BII3e	550,00		
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	7.178.413,93											
- Insussistenze del passivo						E22	142.523,15					
- Sopravvenienze attive						E23	1.423,55					
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)						A7			A11)			
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc						A8			BI			

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	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	
		(+)	(-)	(-)	(+)									(-)
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)								
Titolo I SPESE CORRENTI														
1) personale	1.844.399,50						B9	1.844.399,50						
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	152.602,54						B10	152.602,54						
3) prestazioni di servizi	1.770.987,52					8.641,53	B12	1.762.345,99						
4) utilizzo di beni di terzi	36.252,77						B13	36.252,77						
5) trasferimenti, di cui:	798.415,12						B14							
-Stato							B14							
-regione							B14							
-province e città metropolitane							B14							
-comuni e unioni di comuni	502.464,18						B14	502.464,18						
-comunità montane	81.637,82						B14	81.637,82						
-aziende speciali e partecipate	14.240,22						C19	14.240,22						
-altri	200.072,90						B14	200.072,90						
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	288.967,65						D21	288.967,65						
7) imposte e tasse	150.761,97						B15	150.761,97						
8) oneri straordinari della gestione corrente	24.461,96						E28	24.461,96						
Totale spese correnti	5.066.849,03	0,00	0,00	0,00	0,00	8.641,53					CII	0,00	DI	0,00
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE														
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	349.536,00													
a) pagamenti eseguiti	50.987,04											50.987,04		
b) somme rimaste da pagare	298.548,96											298.548,96		298.548,96
2) espropri e servitù onerose, di cui:	7.898,84													
a) pagamenti eseguiti	7.757,84											7.757,84		
b) somme rimaste da pagare	141,00											141,00		141,00
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) pagamenti eseguiti														
b) somme rimaste da pagare														
5) acquisizione di beni mobili macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche, di cui:	139.563,88													
a) pagamenti eseguiti	19.199,14											19.199,14		
b) somme rimaste da pagare	120.364,74											120.364,74		120.364,74

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

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

Il Segretario

**Il Legale Rappresentante
dell'Ente**

**Il Responsabile del
servizio finanziario**



**CONTO
ECONOMICO**

Esercizio 2012

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI		COMPLESSIVI
	PARZIALI	TOTALI	
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1) Proventi tributari	4.213.370,77		
2) Proventi da trasferimenti	209.588,88		
3) Proventi da servizi pubblici	309.236,19		
4) Proventi da gestione patrimoniale	362.585,57		
5) Proventi diversi	1.263.681,63		
6) Proventi da concessioni di edificare	63.978,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
Totale proventi della gestione (A)		6.422.441,04	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9) Personale	1.844.399,50		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	152.602,54		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.168,00		
12) Prestazioni di servizi	1.762.345,99		
13) Godimento beni di terzi	36.252,77		
14) Trasferimenti	784.174,90		
15) Imposte e tasse	150.761,97		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	750.032,97		
Totale costi di gestione (B)		5.481.738,64	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		940.702,40	
C) <u>PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u>			
17) Utili	4.023,09		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	14.240,22		
Totale (C) (17+18-19)		-10.217,13	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			930.485,27
D) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
20) Interessi attivi	2.840,00		
21) Interessi passivi:	288.967,65		
-su mutui e prestiti			
-su obbligazioni			
-su anticipazioni			
-per altre cause			
Totale (D) (20-21)		-286.127,65	-286.127,65

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
142.523,15		
1.423,55		
	143.946,70	
219.665,97		
32.290,86		
	251.956,83	
	-108.010,13	
		536.347,49

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

Il Segretario

Il Legale Rappresentante
dell'Ente

Il Responsabile del
servizio finanziario

Timbro
dell'Ente

**CONTO DEL
PATRIMONIO**

Esercizio 2012

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 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		535.413,68					535.413,68
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		14.368.623,71	571.613,43	170,00	170,00	271.850,24	14.668.386,90
		1.987.507,60			271.850,24		2.259.357,84
2) Terreni(patrimonio indisponibile)		1.863.033,96				68.726,85	1.794.307,11
3) Terreni(patrimonio disponibile)		341.766,43					341.766,43
4) Fabbricati(patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		9.738.689,12	387.264,45			400.974,42	9.724.979,15
		3.098.363,32			400.974,42		3.499.337,74
5) Fabbricati(patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		372.891,21				14.975,95	357.915,26
		907.651,21			14.975,95		922.627,16
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		200.819,64	24.557,98			47.873,54	177.504,08
		553.260,21			47.873,54		601.133,75
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		9.179,06	2.650,75			3.219,13	8.610,68
		189.076,96			3.219,13		192.296,09
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		24.278,72	6.470,00			10.335,41	20.413,31
		250.947,54			10.335,41		261.282,95
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.198,29	3.139,05			804,28	3.533,06
		49.966,15			804,28		50.770,43
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							
Totale		26.920.480,14	995.695,66	170,00	170,00	818.759,82	27.097.415,98
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate		103.055,74					103.055,74
b) imprese collegate							
c) altre imprese		155.225,66					155.225,66
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 (detrato a fondo svalutazione crediti)		531.403,25			972,62		532.375,87
5) Crediti per depositi cauzionali							
Totale		258.281,40	0,00	0,00	0,00	0,00	258.281,40
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		27.178.761,54	995.695,66	170,00	170,00	818.759,82	27.355.697,38

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>		3.520,00				1.168,00	2.352,00
Totale		3.520,00	0,00	0,00	0,00	1.168,00	2.352,00
II) <u>CREDITI</u>							
1) Verso contribuenti		977.690,53	507.799,70	910.104,76		2.280,11	573.105,36
2) Verso enti del sett. pubblico allargato							
a) Stato -correnti							
-capitale		263.916,34		32.872,85			231.043,49
b) Regione -correnti		45.559,00	67.282,96	14.935,01			97.906,95
-capitale		1.958.132,41	298.102,00	1.059.111,15		54.018,73	1.143.104,53
c) Altri -correnti		74.300,00	16.448,00			2.800,00	87.948,00
-capitale		158.094,52	10.000,00				168.094,52
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici		175.395,46	85.034,67	24.504,24		30.884,90	205.040,99
b) verso utenti di beni patrimoniali		124.925,26	55.554,78	81.295,61		11.143,52	88.040,91
c) verso altricorrenti		1.780.092,49	393.466,35	238.078,46	1.253,55		1.936.733,93
-capitale		189.255,67	229.269,02	869,26		2.800,02	414.855,41
d) da alienazioni patrimoniali		302.493,96		42.361,33			260.132,63
e) per somme corrisposte c/terzi		80.519,54	550,00	37.196,15		6.055,64	37.817,75
4) Crediti per IVA		20.306,35	2.376,36				22.682,71
5) Per depositi							
a) banche		396.390,14	1.356,85	1.245,94		1.038,20	395.462,85
b) Cassa Depositi e Prestiti		95.762,79					95.762,79
Totale		6.642.834,46	1.667.240,69	2.442.574,76	1.253,55	111.021,12	5.757.732,82
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		510.398,27	907.726,03				1.418.124,30
2) Depositi bancari		5.725,49					5.725,49
Totale		516.123,76	907.726,03	0,00	0,00	0,00	1.423.849,79
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		7.162.478,22	2.574.966,72	2.442.574,76	1.253,55	112.189,12	7.183.934,61
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)		34.341.239,76	3.570.662,38	2.442.744,76	1.423,55	930.948,94	34.539.631,99
<u>CONTI D'ORDINE</u>							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>		4.826.287,74	562.054,70	925.580,54		89.245,81	4.373.516,09
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE		4.826.287,74	562.054,70	925.580,54	0,00	89.245,81	4.373.516,09

CONTO DEL PATRIMONIO (Passivo)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) Netto patrimoniale	-10.036.758,15	123.382,30		113.202,00		-9.800.173,85
II) Netto da beni demaniali	14.472.533,81	571.613,43	170,00	170,00	271.850,24	14.772.297,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.435.775,66	694.995,73	170,00	113.372,00	271.850,24	4.972.123,15
B) CONFERIMENTI						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	15.161.731,32	308.102,00			530.260,00	14.939.573,32
II) Conferimenti da concessioni di edificare	3.573.935,16	494.451,94			138.182,00	3.930.205,10
TOTALE CONFERIMENTI	18.735.666,48	802.553,94	0,00	0,00	668.442,00	18.869.778,42
C) DEBITI						
I) <u>Debiti di finanziamento</u>						
1) per finanziamenti a breve termine						
2) per mutui e prestiti	9.022.480,09		690.342,49	39.918,00		8.372.055,60
3) per prestiti obbligazionari						
4) per debiti pluriennali						
II) <u>Debiti di funzionamento</u>	1.855.867,25	1.518.208,72	1.193.441,46		137.770,45	2.042.864,06
III) <u>Debiti per IVA</u>						
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>						
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	291.450,28	73.301,78	77.188,60		4.752,70	282.810,76
VI) <u>Debiti verso</u>						
1) imprese controllate						
2) imprese collegate						
3) altri(aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) <u>Altri debiti</u>						
TOTALE DEBITI	11.169.797,62	1.591.510,50	1.960.972,55	39.918,00	142.523,15	10.697.730,42
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)	34.341.239,76	3.089.060,17	1.961.142,55	153.290,00	1.082.815,39	34.539.631,99
CONTI D'ORDINE						
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>	4.826.287,74	562.054,70	925.580,54		89.245,81	4.373.516,09
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>						
G) <u>BENI DI TERZI</u>						
TOTALE CONTI D'ORDINE	4.826.287,74	562.054,70	925.580,54	0,00	89.245,81	4.373.516,09

CONTO DEL PATRIMONIO

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

Il Segretario

**Il Legale Rappresentante
dell'Ente**

**Il Responsabile del
servizio finanziario**

