



COMUNE DI  
BORGO A  
MOZZANO

*Rendiconto della gestione 2011*

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE  
CONTO ECONOMICO  
STATO PATRIMONIALE**

**PROSPETTO DI  
CONCILIAZIONE**

**Esercizio 2011**

## 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)	3.206.402,73					A1	3.206.402,73						
2) Tasse (tit.I-cat.2)	52.663,37					A1	52.663,37						
3) Tributi speciali (tit.I-cat.3)	1.129.311,55					A1	1.129.311,55						
<b>Totale entrate tributarie</b>	<b>4.388.377,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				CI	<b>0,00</b>	DII	<b>0,00</b>	
<b>Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>													
1) da Stato (tit.II-cat.1)	83.039,21					A2	83.039,21						
2) da regione (tit.II-cat.2)	34.501,88					A2	34.501,88						
3) da regione per funzioni delegate (tit.II-cat.3)	67.451,78					A2	67.451,78						
4) da org. comunitari e internazionali (tit.II-cat.4)						A2							
5) da altri enti settore pubblico (tit.II-cat.5)	25.000,00					A2	25.000,00						
<b>Totale entrate da trasferimenti</b>	<b>209.992,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				CI	<b>0,00</b>	DII	<b>0,00</b>	
<b>Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>													
1) Proventi servizi pubblici (tit.III-cat.1)	315.245,08					A3	315.245,08						
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III-cat.2)	354.647,08					A4	354.647,08						
3) Proventi finanziari (tit.III-cat.3)	5.000,00						5.000,00						
- Interessi su depositi, crediti ecc.	5.000,00					D20	5.000,00						
- 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)	2.434,42					C17	2.434,42						
5) Proventi diversi (tit.III-cat.5)	641.653,59					A5	640.644,59	1.009,00					
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>1.318.980,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>1.009,00</b>		CI	<b>0,00</b>	DII	<b>0,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>5.917.350,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>1.009,00</b>					

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 IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI</b>												
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit.IV-cat.1)	98.376,99					E24/26	34.245,93		AII	64.131,06		
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit.IV-cat.2)												
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV-cat.3)	9.941,00										9.941,00	
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV-cat.4)	92.359,61								BI	92.359,61		
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV-cat.5)	492.075,85					A6			BII	492.075,85		
<b>Totale trasferimenti di capitale(2+3+4+5)</b>	<b>594.376,46</b>											
6) Riscossione di crediti (tit.IV-cat.6)												
<b>Totale entrate da alienazioni beni patrimoniali,trasf. di capitali ecc.</b>	<b>692.753,45</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>847.673,67</b>								BII3e	74.512,49		
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>7.457.777,81</b>											
- Insussistenze del passivo						E22	232.387,99					
- Sopravvenienze attive						E23	35.954,09					
- 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)								
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>														
1) personale	1.859.901,73							B9	1.859.901,73					
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	155.105,85							B10	155.105,85					
3) prestazioni di servizi	1.741.976,45					1.828,18		B12	1.740.148,27					
4) utilizzo di beni di terzi	36.160,93							B13	36.160,93					
5) trasferimenti, di cui:	763.648,58													
-Stato	541,34							B14	541,34					
-regione								B14						
-provincie e città metropolitane	1.000,00							B14	1.000,00					
-comuni e unioni di comuni	513.210,32							B14	513.210,32					
-comunità montane	82.578,01							B14	82.578,01					
-aziende speciali e partecipate	14.114,90							C19	14.114,90					
-altri	152.204,01							B14	152.204,01					
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	318.208,16							D21	318.208,16					
7) imposte e tasse	147.963,02							B15	147.963,02					
8) oneri straordinari della gestione corrente	25.558,83							E28	25.558,83					
<b>Totale spese correnti</b>	<b>5.048.523,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.828,18</b>					CII	<b>0,00</b>	DI	<b>0,00</b>
<b>Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE</b>														
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	454.683,58													
a) pagamenti eseguiti	83.909,42											83.909,42		
b) somme rimaste da pagare	370.774,16											370.774,16		370.774,16
2) espropri e servitù onerose, di cui:	15.000,00													
a) pagamenti eseguiti	15.000,00											15.000,00		
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) pagamenti eseguiti														
b) somme rimaste da pagare														
5) acquisizione di beni mobili macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche, di cui:	33.768,35													
a) pagamenti eseguiti	7.439,60												7.439,60	
b) somme rimaste da pagare	26.328,75											26.328,75		26.328,75

## 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:																						
a) pagamenti eseguiti																						
b) somme rimaste da pagare																						
7) trasferimenti di capitale, di cui:	196.500,00																					
a) pagamenti eseguiti	80.000,00																					
b) somme rimaste da pagare	116.500,00																					
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																						
<b>Totale spese in conto capitale, di cui:</b>	699.951,93																					
a) pagamenti eseguiti	186.349,02																					
b) somme rimaste da pagare	513.602,91																					
<b>Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI</b>																						
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	630.025,09																			C12)	-630.025,09	
4) rimborso di prestiti obbligazionari																				C13)	0,00	
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali																				C14)	0,00	
<b>Totale rimborso di prestiti</b>	630.025,09																					
<b>Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI</b>	847.673,67																				CV	277.741,90
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	7.226.174,24																					
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo																					B11	-1.180,00
- Quote di ammortamento dell'esercizio																					B16	705.048,94
- Accantonamento per svalutazione crediti																					E27	
- Insussistenze dell'attivo																					E25	1.712.181,72

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

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

**Il Segretario**

\_\_\_\_\_

**Il Legale Rappresentante  
dell'Ente**

\_\_\_\_\_

**Il Responsabile del  
servizio finanziario**

\_\_\_\_\_



**CONTO  
ECONOMICO**

**Esercizio 2011**

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI		COMPLESSIVI
	PARZIALI	TOTALI	
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari	4.388.377,65		
2) Proventi da trasferimenti	209.992,87		
3) Proventi da servizi pubblici	315.245,08		
4) Proventi da gestione patrimoniale	354.647,08		
5) Proventi diversi	1.285.009,59		
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>		6.553.272,27	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	1.859.901,73		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	155.105,85		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-1.180,00		
12) Prestazioni di servizi	1.740.148,27		
13) Godimento beni di terzi	36.160,93		
14) Trasferimenti	749.533,68		
15) Imposte e tasse	147.963,02		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	705.048,94		
<b>Totale costi di gestione (B)</b>		5.392.682,42	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		1.160.589,85	
<b>C) PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili	2.434,42		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	14.114,90		
<b>Totale (C) (17+18-19)</b>		-11.680,48	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			1.148.909,37
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	5.000,00		
21) Interessi passivi:	318.208,16		
-su mutui e prestiti			
-su obbligazioni			
-su anticipazioni			
-per altre cause			
<b>Totale (D) (20-21)</b>		-313.208,16	-313.208,16



**CONTO DEL  
PATRIMONIO**

**Esercizio 2011**

## 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)		12.806.980,65	1.807.521,16	239,43		245.638,67	14.368.623,71
		1.741.868,93				245.638,67	1.987.507,60
2) Terreni(patrimonio indisponibile)		1.916.760,81	15.000,00			68.726,85	1.863.033,96
3) Terreni(patrimonio disponibile)		372.940,06		63.891,63	32.718,00		341.766,43
4) Fabbricati(patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		9.796.970,04	329.388,02			387.668,94	9.738.689,12
		2.710.694,38				387.668,94	3.098.363,32
5) Fabbricati(patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		387.867,16				14.975,95	372.891,21
		892.675,26				14.975,95	907.651,21
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		96.156,09	143.127,24			38.463,69	200.819,64
		518.559,92				34.700,29	553.260,21
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		11.906,39	2.573,12			5.300,45	9.179,06
		184.540,91				4.536,05	189.076,96
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		27.187,41	13.926,40			16.835,09	24.278,72
		234.112,45				16.835,09	250.947,54
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.352,24	540,00			693,95	1.198,29
		49.272,20				693,95	49.966,15
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>		25.418.120,85	2.312.075,94	64.131,06	32.718,00	778.303,59	26.920.480,14
III) <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate		99.819,65			3.236,09		103.055,74
b) imprese collegate							
c) altre imprese		168.058,46				12.832,80	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)		435.197,17			96.206,08		531.403,25
5) Crediti per depositi cauzionali							
<b>Totale</b>		267.878,11	0,00	0,00	3.236,09	12.832,80	258.281,40
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		25.685.998,96	2.312.075,94	64.131,06	35.954,09	791.136,39	27.178.761,54

## 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>		2.340,00			1.180,00		3.520,00
<b>Totale</b>		2.340,00	0,00	0,00	1.180,00	0,00	3.520,00
II) <u>CREDITI</u>							
1) Verso contribuenti		896.783,53	906.443,68	706.776,82		118.759,86	977.690,53
2) Verso enti del sett. pubblico allargato							
a) Stato -correnti		26.407,45		18.725,45		7.682,00	
-capitale		453.333,00		189.416,66			263.916,34
b) Regione -correnti		106.305,56	35.080,24	94.026,80		1.800,00	45.559,00
-capitale		3.900.791,30	9.941,00	622.702,35		1.329.897,54	1.958.132,41
c) Altri -correnti		57.300,00	25.000,00			8.000,00	74.300,00
-capitale		65.734,91	92.359,61				158.094,52
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici		203.836,30	53.859,90	80.098,15		2.202,59	175.395,46
b) verso utenti di beni patrimoniali		107.029,51	81.557,60	48.490,96		15.170,89	124.925,26
c) verso altricorrenti		1.694.095,37	529.123,13	423.055,65		20.070,36	1.780.092,49
-capitale		213.295,30	80.000,00	104.039,63			189.255,67
d) da alienazioni patrimoniali		304.041,10		1.547,14			302.493,96
e) per somme corrisposte c/terzi		128.518,08	74.512,49			122.511,03	80.519,54
4) Crediti per IVA		19.487,17	819,18				20.306,35
5) Per depositi							
a) banche		394.970,14	2.284,14	864,14			396.390,14
b) Cassa Depositi e Prestiti		95.762,79					95.762,79
<b>Totale</b>		8.667.691,51	1.890.980,97	2.289.743,75	0,00	1.626.094,27	6.642.834,46
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		1.290.818,52		780.420,25			510.398,27
2) Depositi bancari		5.725,49					5.725,49
<b>Totale</b>		1.296.544,01	0,00	780.420,25	0,00	0,00	516.123,76
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		9.966.575,52	1.890.980,97	3.070.164,00	1.180,00	1.626.094,27	7.162.478,22
<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>		35.652.574,48	4.203.056,91	3.134.295,06	37.134,09	2.417.230,66	34.341.239,76
<b><u>CONTI D'ORDINE</u></b>							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>		7.399.056,10	513.602,91	2.245.770,79		840.600,48	4.826.287,74
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F) <u>BENI DI TERZI</u>							

## 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	-7.755.619,89		1.023.433,35		1.257.704,91	-10.036.758,15
II) Netto da beni demaniali	12.910.890,75	1.807.521,16	239,43		245.638,67	14.472.533,81
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	5.155.270,86	1.807.521,16	1.023.672,78	0,00	1.503.343,58	4.435.775,66
<b>B) CONFERIMENTI</b>						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	15.420.447,71	262.300,61			521.017,00	15.161.731,32
II) Conferimenti da concessioni di edificare	3.365.207,31	332.075,85			123.348,00	3.573.935,16
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>	18.785.655,02	594.376,46	0,00	0,00	644.365,00	18.735.666,48
<b>C) DEBITI</b>						
I) <u>Debiti di finanziamento</u>						
1) per finanziamenti a breve termine						
2) per mutui e prestiti	9.652.505,18		630.025,09			9.022.480,09
3) per prestiti obbligazionari						
4) per debiti pluriennali						
II) <u>Debiti di funzionamento</u>	1.802.058,10	1.314.516,27	1.198.066,54		62.640,58	1.855.867,25
III) <u>Debiti per IVA</u>						
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>						
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	257.085,32	277.741,90	73.629,53		169.747,41	291.450,28
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>	11.711.648,60	1.592.258,17	1.901.721,16	0,00	232.387,99	11.169.797,62
<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>	35.652.574,48	3.994.155,79	2.925.393,94	0,00	2.380.096,57	34.341.239,76
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>	7.399.056,10	513.602,91	2.245.770,79		840.600,48	4.826.287,74
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>						
G) <u>BENI DI TERZI</u>						
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	7.399.056,10	513.602,91	2.245.770,79	0,00	840.600,48	4.826.287,74

**CONTO DEL PATRIMONIO**

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

**Il Segretario**

\_\_\_\_\_

**Il Legale Rappresentante  
dell'Ente**

\_\_\_\_\_

**Il Responsabile del  
servizio finanziario**

\_\_\_\_\_

