

COMUNE DI BORGO TICINO

Provincia di NO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2014

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

[illegible]

Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del Titolo II "Spese correnti" per attività in regime d'impresa, l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'ativo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.

L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'ativo, analogaente per i pagamenti in conto residui.

L'importo corrispondente alle somme realizzate da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite in conto crediti in quanto opere da realizzare e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per somme da realizzare". I pagamenti disposti per spese del Titolo II "Spese in conto capitale" e in conto residui esercizi precedenti, vanno nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.

L'importo impegnato nell'esercizio, in caso di crediti ed anticipazioni va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate, va riferito in aumento alla B II "Debitivo Crediti negli altri casi".

L'importo delle somme riscattate da pagare a terzi in conto competenza, va riferito in aumento alla B II "Debitivo Crediti negli altri casi".

L'ammontare dell'esercizio da pagare a terzi in conto competenza, e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).

L'importo accantonato per svalutazione crediti (TS) va portato ad incremento del Fondo d'anticipazione e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).

L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità", nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie crediti (di dubbia esigibilità)" e possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.

Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

BORGOTICINO, 16-04-2015

III SEGRETARIO
GUGLIOTTA DR MICHELE

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
GALLIOTTI FRANCESCO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
DR. GUGLIOTTA MICHELE



COMUNE DI BORGO TICINO

Provincia di NO

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2014

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		55.641,96	29.741,01			21.875,23	63.507,74
TOTALE		55.641,96	29.741,01			21.875,23	63.507,74
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		6.019.037,80	99.473,97			180.571,13	5.937.940,64
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		127.407,14					127.407,14
3) Terreni (patrimonio disponibile)		544.749,84					544.749,84
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.792.941,61	101.548,10			113.788,25	3.780.701,46
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.360.617,27	60.369,92			70.818,52	2.350.168,67
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		72.004,94	24.732,23			10.800,74	85.936,43
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		45.205,44	33.955,08			9.041,09	70.119,43
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		42.978,67				8.595,73	34.382,94
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		39.688,06	125,70			5.953,21	33.860,55
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		16.869,85	7.978,27			2.530,48	22.317,64
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso							
TOTALE		13.061.500,62	328.183,27			402.099,15	12.987.584,74
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
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 (detratto il fondo svalutazione crediti)		457.041,43			67.000,00	67.000,00	390.041,43
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE		457.041,43					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		13.574.184,01	357.924,28			490.974,38	13.441.133,91

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-		+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I) RIMANENZE								
TOTALE								
II) CREDITI								
1) Verso contribuenti		1.104.959,03	2.396.756,69	2.342.523,36			133.610,82	1.025.581,54
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:								
a) Stato - correnti		22.690,78	225.525,56	225.525,56			22.690,78	
- capitale								
b) Regione - correnti		8.147,16		10.428,76				
- capitale		68.500,00		37.103,18				
c) Altri - correnti		808,75	200.000,00					
- capitale		125.730,44	253.245,00				808,75	231.396,82
3) Verso debitori diversi:								
a) verso utenti di servizi pubblici		344.660,83	598.746,63	434.053,51				
b) verso utenti di beni patrimoniali		7.183,36	79.724,56	74.439,65				
c) verso altri - correnti		255.321,44	374.406,20	344.039,78				
- capitale		74.871,78	515.906,90	532.779,49				
d) da alienazioni patrimoniali		13.951,86	24.186,82	35.476,82				
e) per somme corrisposte c/terzi		84.287,35	213.267,32	244.943,16				
4) Crediti per IVA							1.441,86	1.220,00
5) Per depositi							7.310,20	45.301,31
a) banche								
b) Cassa Depositi e Prestiti		115.310,49	44.440,00	16.471,64				143.278,85
TOTALE		2.226.423,27	4.926.205,68	4.297.784,91		10.897,78	170.051,14	2.695.690,68
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI								
1) Titoli								
TOTALE								
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE								
1) Fondo di cassa		484.158,85	4.297.784,91	3.837.811,46				944.132,30
2) Depositi bancari								
TOTALE		484.158,85	4.297.784,91	3.837.811,46				944.132,30
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		2.710.582,12	9.223.990,59	8.135.596,37		10.897,78	170.051,14	3.639.822,98
C) RATEI E RISCONTI								
I) RATEI ATTIVI								
II) RISCONTI ATTIVI		193,33						
TOTALE RATEI E RISCONTI		193,33					193,33	235,83
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		16.284.959,46	9.581.914,87	8.135.596,37		11.133,61	661.218,85	17.081.192,72
CONTI D'ORDINE								
D) OPERE DA REALIZZARE								
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		1.279.136,10	1.017.982,41	357.924,28			69.540,17	1.869.654,06
F) BENI DI TERZI								
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.279.136,10	1.017.982,41	357.924,28			69.540,17	1.869.654,06

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) NETTO PATRIMONIALE		-819.118,55	763.118,85			295.368,69	-351.368,39
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		6.019.037,80	99.473,97			180.571,13	5.937.940,64
TOTALE PATRIMONIO NETTO		5.199.919,25	862.592,82			475.939,82	5.586.572,25
B) CONFERIMENTI							
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		2.880.767,57	453.245,00			66.680,25	3.267.332,32
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE		2.481.151,43	515.906,90			59.941,17	2.937.117,16
TOTALE CONFERIMENTI		5.361.919,00	969.151,90			126.621,42	6.204.449,48
C) DEBITI							
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO							
1) Per finanziamenti a breve termine		4.702.659,43	44.440,00	404.413,98			4.342.685,45
2) Per mutui e prestiti							
3) Per prestiti obbligazionari		903.167,80	2.826.753,64	2.816.348,50		31.359,86	882.213,08
4) Per debiti pluriennali		4.721,00				4.721,00	
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO							
III) DEBITI PER IVA		95.620,83	213.267,32	238.148,22		7.310,20	63.429,73
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA							
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI							
VI) DEBITI VERSO							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) ALTRI DEBITI		13.408,89	10.000,00	20.976,48		589,68	1.842,73
TOTALE DEBITI		5.719.577,95	3.094.460,96	3.479.887,18		43.980,74	5.290.170,99
D) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI PASSIVI		3.543,26			4.731,05	8.274,31	
II) RISCONTI PASSIVI							
TOTALE RATEI E RISCONTI		3.543,26			4.731,05	8.274,31	
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		16.284.959,46	4.926.205,68	3.479.887,18		654.816,29	17.081.192,72
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE							
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
G) BENI DI TERZI		1.279.136,10	1.017.982,41	357.924,28		69.540,17	1.869.654,06
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.279.136,10	1.017.982,41	357.924,28		69.540,17	1.869.654,06

BORGIO TICINO, li 16-04-2015



IL SEGRETARIO
GUGLIOTTA DR MICHELE

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
GALLORING FRANCESCO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
DR. GUGLIOTTA MICHELE

COMUNE DI BORGO TICINO

Provincia di NO

CONTO ECONOMICO

ANNO 2014

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	2.396.756,69		
2) Proventi da trasferimenti	225.525,56		
3) Proventi da servizi pubblici	539.648,63		
4) Proventi da gestione patrimoniale	79.724,56		
5) Proventi diversi	348.165,53		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		3.589.820,97	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	657.847,24		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	77.209,93		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	1.457.940,82		
13) Godimento beni di terzi	61.349,44		
14) Trasferimenti	201.048,66		
15) Imposte e tasse	102.135,10		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	423.974,38		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		2.981.505,57	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		608.315,40	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	25.850,00		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	22.725,00		
TOTALE (C) (17+18-19)		3.125,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			611.440,40
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	390,67		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni	217.283,64		
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-216.892,97	-216.892,97
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	39.259,74		
23) Sopravvenienze attive	46.443,91		
24) Plusvalenze patrimoniali	118.177,85		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		203.881,50	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	211.775,93		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari			
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		211.775,93	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		-7.894,43	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+/-D+/-E)			386.653,00

BORGO TICINO, li 16-04-2015



IL SEGRETARIO
GUGLIOTTA DR. MICHELE

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
DELL'ENTE
GALLO ING. FRANCESCO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
DR. GUGLIOTTA MICHELE