

COMUNE DI VOLVERA

Provincia di TO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2013

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (6E)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+) (2E)	FINALI (-) (3E)	INIZIALI (-) (4E)	FINALI (+) (5E)		RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E) (7E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
										BII(3e)	41.581,36		
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	414.431,53												
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	6.747.607,40												
- Insussistenze del passivo							E22	81.924,40	(7)				
- Sopravvenienze attive							E23	3,00	(8)				
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7	44.397,94	(9)	AI 1)	44.397,94		
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8			BI			

NOTE

- (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C III) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA;
- (2) quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo viene portato in diminuzione nel conto economico (E26);
- (3) quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E);
- (6) va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- (9) i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo I) per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		(1S)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)		FINALI (+)	RIF. C.E.		(1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO	
			(2S)	(3S)	(4S)		(5S)			(6S)		(7S)	
TITOLO I - SPESE CORRENTI													
1) personale	1.232.240,14						B9	1.232.240,14					
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	73.020,95						B10	73.020,95					
3) prestazioni di servizi	2.926.064,83						B12	2.926.064,83					
4) utilizzo beni di terzi	4.382,81						B13	4.382,81					
5) trasferimenti, di cui:													
- Stato							B14						
- regione							B14						
- provincie e citta' metropolitane	3.092,25						B14	3.092,25					
- comuni ed unioni di comuni	8.300,00						B14	8.300,00					
- comunita' montane							B14						
- aziende speciali e partecipate	361.889,84						C19	361.889,84					
- altri	616.408,62						B14	616.408,62					
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	67.664,17						D21	67.664,17					
7) imposte e tasse	170.848,30	29,15					B15	170.877,45					
8) oneri straordinari della gestione corrente	4.344,98						E28	4.344,98					
Totale spese correnti	5.468.256,89	29,15								CII	-29,15	DI	
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	702.042,28												
a) pagamenti eseguiti	619.748,95												
b) somme rimaste da pagare	3.358.050,10									A	661.136,68		
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	372,69												
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare										D	3.389.670,49		
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche, di cui:	21.671,70												
a) pagamenti eseguiti	41.387,73												
b) somme rimaste da pagare	20.589,78												
6) incarichi professionali esterni, di cui:	10.657,92												
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare	10.657,92												
7) trasferimenti di capitale, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
8) partecipazioni azionarie, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare												E	3.389.670,49

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	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)		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)		Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
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: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	734.371,90 661.136,68 3.389.670,49										
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI											
1) rimborso di anticipazioni di cassa											
2) rimborso di finanziamenti a breve termine											
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	211.396,99										
4) rimborso di prestiti obbligazionari											
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali											
Totale rimborso di prestiti	211.396,99										
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	414.431,53										
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	6.828.457,31										
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11				
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	852.318,04			
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27				
- Insussistenze dell'attivo							E25	43.787,41	(8)		

NOTE

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "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'attivo 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.
- (2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- (3) L'importo corrisponde alle somme rimaste 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 aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- (4) L'importo impegnato dell'intervento "concessioni 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 voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- (5) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- (7) L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo "Immobilizzazioni finanziarie - crediti (di dubbia esigibilità)" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)

Volvera, li

IL SEGRETARIO
Dott.ssa Santa Maria ALLETTO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Attilio Vittorio BELTRAMINO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Gianluca MARANNANO



COMUNE DI VOLVERA

Provincia di TO

CONTO ECONOMICO

ANNO 2013

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	4.124.651,07		
2) Proventi da trasferimenti	991.988,87		
3) Proventi da servizi pubblici	523.977,33		
4) Proventi da gestione patrimoniale	91.866,58		
5) Proventi diversi	366.439,90		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	44.397,94		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		6.143.321,69	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.232.240,14		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	73.020,95		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	2.926.064,83		
13) Godimento beni di terzi	4.382,81		
14) Trasferimenti	627.800,87		
15) Imposte e tasse	170.877,45		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	852.318,04		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		5.886.705,09	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		256.616,60	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	70.053,46		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	361.889,84		
TOTALE (C) (17+18-19)		-291.836,38	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-35.219,78
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	1.994,30		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	67.664,17		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-65.669,87	-65.669,87
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	81.924,40		
23) Sopravvenienze attive	3,00		
24) Plusvalenze patrimoniali	63.074,62		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		145.002,02	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	43.787,41		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	4.344,98		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		48.132,39	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		96.869,63	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			-4.020,02

Volvera, li

IL SEGRETARIO

Dott.ssa Santa Maria ALLETTO

II LEGALE RAPPRESENTANTE
DELL'ENTE

Attilio Vittorio BELTRAMINO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

Dott. Gianluca MARANNANO



COMUNE DI VOLVERA

Provincia di TO

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2013

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.795,43				2.397,72	2.397,71
		2.397,73			2.397,72		4.795,45
TOTALE		4.795,43				2.397,72	2.397,71
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		7.246.142,00	40.751,86		15.982,27	150.790,55	7.152.085,58
		150.790,54			150.790,55		301.581,09
2) Terreni (patrimonio indisponibile)							
3) Terreni (patrimonio disponibile)		879.943,22		63.700,96	63.074,62		879.316,88
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		11.438.974,70	119.896,85		409.379,48	386.910,88	11.581.340,15
		386.910,88			386.910,88		773.821,76
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.644.101,05	23.605,44			157.965,74	4.509.740,75
		157.965,74			157.965,74		315.931,48
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		158.946,92	91.419,45		6.618,06	39.345,33	217.639,10
		39.345,33			39.345,33		78.690,66
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		138.371,49	36.469,40			52.864,37	121.976,52
		52.864,37			52.864,37		105.728,74
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		42.562,48				16.348,18	26.214,30
		16.348,18			16.348,18		32.696,36
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		164.141,34	4.918,33			43.029,47	126.030,20
		43.029,47			43.029,47		86.058,94
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		7.997,39				2.665,80	5.331,59
		2.665,80			2.665,80		5.331,60
12) Diritti reali su beni di terzi		49.300,88					49.300,88
13) Immobilizzazioni in corso		1.926.233,21	344.075,35			431.979,81	1.838.328,75
TOTALE		26.696.714,68	661.136,68	63.700,96	495.054,43	1.281.900,13	26.507.304,70
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		40.830,76					40.830,76
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate		50.000,00					50.000,00
c) Altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)		513.261,72					513.261,72
		1.500,00					1.500,00
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE		604.092,48					604.092,48
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		27.305.602,59	661.136,68	63.700,96	495.054,43	1.284.297,85	27.113.794,89

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I) <u>RIMANENZE</u>								
TOTALE								
II) <u>CREDITI</u>								
1) Verso contribuenti		793.645,43	4.124.651,07	3.139.428,84		2.309,82	4.736,05	1.776.441,43
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:								
a) Stato - correnti		7.500,00	813.400,36	799.252,57			2.500,00	19.147,79
- capitale								
b) Regione - correnti		20.601,23	62.771,02	41.226,87			0,01	42.145,37
- capitale								
c) Altri - correnti		1.970.295,25	37.338,82	202.338,82				1.805.295,25
- capitale		191.857,58	115.817,49	76.380,96			18.080,40	213.213,71
3) Verso debitori diversi:								
a) verso utenti di servizi pubblici		35.571,01	523.977,33	483.579,34			85,00	75.884,00
b) verso utenti di beni patrimoniali		17.982,26	99.230,69	104.611,85				12.601,10
c) verso altri - correnti		145.231,14	191.057,29	224.101,42			4.776,84	107.410,17
- capitale		17.095,91	233.606,73	233.606,73			6.095,91	11.000,00
d) da alienazioni patrimoniali		1.867,61	113.465,82	113.207,59			1.867,61	258,23
e) per somme corrisposte c/terzi		51.071,97	414.431,53	415.949,11			379,77	49.174,62
4) Crediti per IVA		3.362,00					1.387,00	1.975,00
5) Per depositi								
a) banche								
b) Cassa Depositi e Prestiti		115.180,80					5.262,82	109.917,98
TOTALE		3.371.262,19	6.729.748,15	5.833.684,10		2.309,82	45.171,41	4.224.464,65
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>								
1) Titoli								
TOTALE								
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>								
1) Fondo di cassa		1.545.108,26	5.865.800,49	5.508.873,06				1.902.035,69
2) Depositi bancari								
TOTALE		1.545.108,26	5.865.800,49	5.508.873,06				1.902.035,69
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		4.916.370,45	12.595.548,64	11.342.557,16		2.309,82	45.171,41	6.126.500,34
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>								
I) <u>RATEI ATTIVI</u>								
II) <u>RISCONTI ATTIVI</u>							29,15	
TOTALE RATEI E RISCONTI							29,15	
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		32.222.002,19	13.256.685,32	11.406.258,12		497.364,25	1.329.498,41	33.240.295,23
CONTI D'ORDINE								
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>		3.462.247,11	734.371,90	661.136,68			145.811,84	3.389.670,49
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>		40.830,76						40.830,76
F) <u>BENI DI TERZI</u>								
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.503.077,87	734.371,90	661.136,68			145.811,84	3.430.501,25

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u>		9.817.619,52	454.012,89			481.196,73	9.790.435,68
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>		6.210.431,64	40.751,86		15.982,27	33.570,31	6.233.595,46
TOTALE PATRIMONIO NETTO		16.028.051,16	494.764,75		15.982,27	514.767,04	16.024.031,14
B) CONFERIMENTI							
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>		4.510.081,00	37.338,82			85.665,34	4.461.754,48
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>		5.491.645,23	283.371,59			167.860,94	5.607.155,88
TOTALE CONFERIMENTI		10.001.726,23	320.710,41			253.526,28	10.068.910,36
C) DEBITI							
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		1.425.048,77		211.396,99		5.262,82	1.208.388,96
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		908.127,88	5.468.256,89	4.188.231,44		80.670,95	2.107.482,38
III) <u>DEBITI PER IVA</u>				9.548,64	9.548,64		
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>							
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>		115.931,55	414.431,53	438.559,31		10.802,09	81.001,68
VI) <u>DEBITI VERSO</u>							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>		3.734.076,36					3.734.076,36
TOTALE DEBITI		6.183.184,56	5.882.688,42	4.847.736,38	9.548,64	96.735,86	7.130.949,38
D) RATEI E RISCONTI							
I) <u>RATEI PASSIVI</u>							
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>		9.040,24			14.622,87	7.258,76	16.404,35
TOTALE RATEI E RISCONTI		9.040,24			14.622,87	7.258,76	16.404,35
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		32.222.002,19	6.698.163,58	4.847.736,38	40.153,78	872.287,94	33.240.295,23
CONTI D'ORDINE							
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>		3.462.247,11	734.371,90	661.136,68		145.811,84	3.389.670,49
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>		40.830,76					40.830,76
G) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.503.077,87	734.371,90	661.136,68		145.811,84	3.430.501,25

Volvera, li

IL SEGRETARIO
Dott.ssa Santa Maria ALLETTO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Attilio Vittorio BELTRAMINO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Gianluca MARANNANO

