



Città di Albino



Città del Moroni

Provincia di Bergamo

***Conto Economico
Conto del Patrimonio
esercizio 2013***

COMUNE DI ALBINO

CONTO ECONOMICO - esercizio

2013

	Importi Parziali	Importi Totali	Importi Complessivi
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	6.643.289,33		
2) Proventi da trasferimenti	3.134.521,87		
3) Proventi da servizi pubblici	1.920.729,90		
4) Proventi da gestione patrimoniale	418.124,70		
5) Proventi diversi	1.419.618,58		
6) Proventi da concessioni di edificare	49.900,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		13.586.184,38	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	3.074.754,35		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	215.711,77		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	5.307.385,72		
13) Utilizzo beni di terzi	103.365,86		
14) Trasferimenti	3.062.682,67		
15) Imposte e tasse	288.553,71		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	1.567.547,30	vedi nota n.2	
Totale costi di gestione (B)		13.620.001,38	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-33.817,00	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE			
17) Utili		87.232,78	
18) Interessi su capitale di dotazione		0,00	
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate		0,00	
Totale (C) (17+18-19)		87.232,78	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			53.415,78
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi		83.526,33	
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti		478.275,44	
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
Totale (D) (20-21)		-394.749,11	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo		82.063,75	
23) Sopravvenienze attive		1.832.000,30	
24) Plusvalenze patrimoniali		0,00	
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		1.914.064,05	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo		764.628,01	
26) Minusvalenze patrimoniali		0,00	
27) Accantonamento per svalutazione crediti		0,00	
28) Oneri straordinari		1.634.669,58	
Totale Proventi (e.2) (25+26+27+28)		2.399.297,59	
Totale (E) (e.1-e.2)		-485.233,54	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E)		-826.566,87	



....., li

Il Segretario

Il Legale rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del servizio

COMUNE DI ALBINO

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) - esercizio

2.013

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) <u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
Totale							
II) <u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		22.687.793,92 4.318.366,19	195.909,20			560.720,08	22.322.983,04
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		22.613,23	1.850,42		103.000,00		127.463,65
3) Terreni (patrimonio disponibile)		34.732,56			338.205,10		372.937,66
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		14.195.440,92 6.086.724,72	995.569,73			608.464,95	14.582.545,70
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.244.163,77 1.855.024,88	39.526,95	329.432,00		183.170,59	3.771.088,13
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		225.175,96 384.672,55	85.103,70		1.388.695,20	49.490,99	1.649.483,87
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		226.356,82 1.067.553,90	17.432,92			89.184,00	154.605,74
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.913,19 87.279,92	11.221,00		2.100,00	2.456,40	15.777,79
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		86.783,85 1.053.173,89	46.226,12			74.060,29	58.949,68
10) Università di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Università di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		444.774,14					444.774,14
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso		6.961.568,62	329.240,71				7.290.809,33
Totale	95.137.303,970	49.134.317,00	1.722.080,75	329.432,00	1.832.000,30	1.567.547,30	50.791.418,75

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

COMUNE DI ALBINO

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)

5) Crediti per depositi cauzionali

Totale

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I) **RIMANENZE**

Totale

II) **CREDITI**

1) Verso contribuenti

2) Verso enti del settore pubblico allargato

- a) Stato - correnti
- capitale

- b) Regione - correnti
- capitale

- c) Altri - correnti
- capitale

3) Verso debitori diversi

a) verso utenti di servizi pubblici

b) verso utenti di beni patrimoniali

- c) verso altri - correnti
- capitale

d) da alienazioni patrimoniali

e) per somme corrisposte c/terzi

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
	314.563,00					314.563,00
	25.664,00					25.664,00
	2.066.993,87					2.066.993,87
	2.407.220,87					2.407.220,87
	51.541.537,87	1.722.080,75	329.432,00	1.832.000,30	1.567.547,30	53.198.639,62
	1.492.468,78		91.167,38			1.401.301,40
	500,00		500,00			
	136.229,60	216.660,40				352.890,00
	578.582,15	235.869,27				814.451,42
	794.299,79		205.517,46			588.782,33
	3.562.006,73		723.747,85			2.838.258,88
	347.099,81		49.740,71			297.359,10
	108.089,11		73.998,62			34.090,49
	657.085,51		148.254,80			508.830,71
	284.400,00		284.400,00			
	10.388,74	36.095,90				46.484,64

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

COMUNE DI ALBINO

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
4) Crediti per I.V.A.	6.659,00				6.659,00	
5) Per depositi						
a) banche						
b) Cassa Depositi e Prestiti	994.413,83		324.392,22			670.021,61
Totale	8.972.223,05	488.625,57	1.901.719,04		6.659,00	7.552.470,58
III <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>						
1) Titoli						
Totale						
IV <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>						
1) Fondo di cassa	3.098.643,98	907.645,51				4.006.289,49
2) Depositi bancari						
Totale	3.098.643,98	907.645,51				4.006.289,49
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	12.070.867,03	1.396.271,08	1.901.719,04		6.659,00	11.558.760,07
C) <u>RATEI E RISCONTI</u>						
I) Ratei attivi						
II) Risconti attivi	13.250,00			2.370,00		15.620,00
	13.250,00			2.370,00		15.620,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	63.625.654,90	3.118.351,83	2.231.151,04	1.834.370,30	1.574.206,30	64.773.019,69
Conti d'Ordine						
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>	7.730.366,92	926.922,31	2.594.316,01			6.062.973,22
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>						
F) <u>BENI DI TERZI</u>						
TOTALE CONTI D'ORDINE	7.730.366,92	926.922,31	2.594.316,01			6.062.973,22

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

COMUNE DI ALBINO

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) Netto patrimoniale	33.881.401,15	1.574.955,33	1.633.226,00	443.575,10	1.211.871,30	33.054.834,28
II) Netto da beni demaniali						
TOTALE PATRIMONIO NETTO	33.881.401,15	1.574.955,33	1.633.226,00	443.575,10	1.211.871,30	33.054.834,28
B) CONFERIMENTI						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	6.814.575,24	724.156,71			117.915,00	7.420.816,95
II) Conferimenti da concessioni di edificare	8.556.661,88	627.491,71			244.420,00	8.939.733,59
TOTALE CONFERIMENTI	15.371.237,12	1.351.648,42			362.335,00	16.360.550,54
C) DEBITI						
I) <u>Debiti di finanziamento</u>						
1) per finanziamenti a breve termine						
2) per mutui e prestiti						
	6.183.606,00		302.388,04	1.390.795,20		7.272.013,16
3) per prestiti obbligazionari	5.202.617,00		295.537,00			4.907.080,00
4) per debiti pluriennali						
II) <u>Debiti di funzionamento</u>	2.761.174,67	191.692,43				2.952.867,10
III) <u>Debiti per IVA</u>						
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>						
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	225.618,96	55,65				225.674,61
VI) <u>Debiti verso:</u>						
1) imprese controllate						
2) imprese collegate						
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) <u>Altri debiti</u>						
TOTALE DEBITI	14.373.016,63	191.748,08	597.925,04	1.390.795,20		15.357.634,87
D) RATEI E RISCONTI						
I) Ratei passivi						
II) Risconti passivi						

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

COMUNE DI ALBINO

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
TOTALE RATEI E RISCONTI						
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	63.625.654,90	3.118.351,83	2.231.151,04	1.834.370,30	1.574.206,30	64.773.019,69
<u>CONTI D'ORDINE</u>						
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>	7.730.366,92	926.922,31	2.594.316,01			6.062.973,22
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>						
G) <u>BENI DI TERZI</u>						
TOTALE CONTI D'ORDINE	7.730.366,92	926.922,31	2.594.316,01			6.062.973,22

....., li



Il Segretario

Il Legale rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del servizio finanziario

COMUNE DI ALBINO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

2013

TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE

- 1) Imposte (tit. I - cat. 1)
- 2) Tasse (tit. I - cat. 2)
- 3) Tributi speciali (tit. I - cat. 3)

Totale entrate tributarie

TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI

- 1) da Stato (tit. II - cat. 1)
- 2) da regione (tit. II - cat. 2)
- 3) da regione per funzioni delegate (tit. II - cat. 3)
- 4) da org. comunitari e internazion. (tit. II - cat. 4)
- 5) da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)

Totale entrate da trasferimenti

TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

- 1) Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)
- 2) Proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)
- 3) Proventi finanziari (tit. III - cat. 3)
 - interessi su depositi ecc.
 - interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate
- 4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit. III - cat. 4)
- 5) Proventi diversi (Tit. III - cat. 5)

Totale entrate extratributarie

TOTALE ENTRATE CORRENTI

Accertam. Finanziari di Compet.	Risconti Passivi		Ratei Attivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio					
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. c.e.	(1E+2E+3E+4E+5E+6E)		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo			
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)		(5E)	(6E)		(7E)					
1) Imposte (tit. I - cat. 1)	3.932.871,10						A1	3.932.871,10						
2) Tasse (tit. I - cat. 2)	1.305.309,23						A1	1.305.309,23						
3) Tributi speciali (tit. I - cat. 3)	1.405.109,00						A1	1.405.109,00						
Totale entrate tributarie	6.643.289,33							6.643.289,33		C I			D II	
1) da Stato (tit. II - cat. 1)	1.090.820,33						A2	1.090.820,33						
2) da regione (tit. II - cat. 2)	312.790,14						A2	312.790,14						
3) da regione per funzioni delegate (tit. II - cat. 3)	1.660.949,81						A2	1.660.949,81						
4) da org. comunitari e internazion. (tit. II - cat. 4)	1.702,59						A2	1.702,59						
5) da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)	68.259,00						A2	68.259,00						
Totale entrate da trasferimenti	3.134.521,87							3.134.521,87		C I			D II	
1) Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)	1.920.729,90					(nota 1)	A3	1.920.729,90						
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)	418.124,70						A4	418.124,70						
3) Proventi finanziari (tit. III - cat. 3)	83.526,33						D20	83.526,33						
- interessi su depositi ecc.														
- 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)	87.232,78						C17	87.232,78						
5) Proventi diversi (Tit. III - cat. 5)	1.057.283,58						A5	1.419.618,58						
Totale entrate extratributarie	3.566.897,29					362.335,00		3.929.232,29		C I			D II	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	13.344.708,49					362.335,00		13.707.043,49						

NOTE

- (1) - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IIVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'I.V.A per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per I.V.A" (C III), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'I.V.A.;
- (2) - quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E 26);
- (3) - quando viene alienato un bene il valore risultante del conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) - va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, 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 dal 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 applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare questa 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 (SPESE)

COMUNE DI ALBINO

Impegni Finanziari di Compet.	Risconti Passivi		Ratei Attivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario (-)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio	
	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)			(7S)			
1) Rimborso di anticipazioni di cassa										C IV - 1S
2) Rimborso di finanziamenti a breve termine										C I 1) - 1S
3) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	302.388,04									C I 2) - 1S
4) Rimborso di prestiti obbligazionari	295.537,00									C I 3) - 1S
5) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali										C I 4) - 1S
Totale rimborso di prestiti	597.925,04									
Totale IV SERVIZI PER C/TERZI	1.040.745,36									(nota 5)

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
- 4) Rimborso di prestiti obbligazionari
- 5) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

Totale rimborso di prestiti

Totale IV SERVIZI PER C/TERZI

TOTALE GENERALE DELLA SPESA

- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo
- Quote di ammortamento dell'esercizio
- Accantonamento per svalutazione crediti
- In sussistenza dell'attivo

15.493.896,64													
						B11				B I	+rimanenze finali -rimanenze iniziali		
						B16	1.567.547,30			A	(nota 6)		1.567.547
						E27				A III 4	(nota7)		
						E25	757.969,01	(nota 8)					

NOTE

- (1) - Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'I.V.A. a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'I.V.A. per fatture da ricevere o registrate in sospensione d'I.V.A., va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per I.V.A." (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'I.V.A. per spese di funzionamento;
- (2) - L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenze del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "Immobiliazione" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui;
- (3) - L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenze del Titolo II "Spese in conto capitale": vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario delle competenze, a residuo passivo, 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 AIII2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi 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 competenze finanziarie;
- (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 "Immobiliazioni 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).



....., il

Il Segretario

Il Legale rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del servizio finanziario
