

Comune di Vicchio
Provincia di Firenze

RENDICONTO

DELLA GESTIONE ANNO 2011:

- Prospetto di conciliazione
 - Conto Economico
- Stato Patrimoniale Attivo e Passivo

COMUNE DI VICCHIO

Provincia di FI

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 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 (+)	RIF. C.E. (1E+2E+3E+4E+5E+6E)		RIF. C.P. PASSIVO
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE						
Totale entrate tributarie						
(1) Imposte (tit. 1 cat. 1)	2.283.783,99			2.283.783,99	A1	2.283.783,99
(2) Tasse (tit. 1 cat. 2)	1.470.054,10			1.470.054,10	A1	1.470.054,10
(3) Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3)	869.562,40			869.562,40	A1	869.562,40
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI						
Totale entrate da trasferimenti						
(1) Da stato (tit. 2 cat. 1)	93.056,82			93.056,82	A2	93.056,82
(2) Da regione (tit. 2 cat. 2)	42.043,92			42.043,92	A2	42.043,92
(3) Da regione per funzioni delegate (tit. 2 cat. 3)	12.262,94			12.262,94	A2	12.262,94
(4) Da org. comunali e intercomunali (tit. 2 cat. 4)	50.280,31			50.280,31	A2	50.280,31
(5) Da altri enti settore pubblico (tit. 2 cat. 5)	197.643,99			197.643,99	A2	197.643,99
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
Totale entrate da trasferimenti						
(1) Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1)	606.450,96			606.450,96	A3	606.450,96
(2) Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2)	1.101.846,69			1.101.846,69	A4	1.101.846,69
(3) Proventi finanziari (tit. 3 cat. 3)	6.516,38			6.516,38	D20	6.516,38
- Interessi sui depositi, crediti ecc.						
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate						
(4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit. 3 cat. 4)	35.877,09			35.877,09	C17	35.877,09
(5) Proventi diversi (tit. 3 cat. 5)	90.379,70			90.379,70	A5	90.379,70
TOTALE ENTRATE CORRENTI						
6.662.115,29						
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI						
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti, di capitali ecc.						
(1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1)	30.530,64			30.530,64	E24	30.530,64
(2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit. 4 cat. 2)	10.620,36			10.620,36	E26	10.620,36
(3) Trasferimenti di capitali da regioni (tit. 4 cat. 3)	356.831,31			356.831,31		356.831,31
(4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. 4 cat. 4)	49.500,00			49.500,00	BI	416.951,67
(5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 cat. 5)	301.866,61			301.866,61	BII	301.866,61
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI						
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti, di capitali ecc.						
(1) Anticipazioni di cassa (tit. 5 cat. 1)	3.945.781,15			3.945.781,15	CIV	3.945.781,15
(2) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2)						
(3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 cat. 3)	110.000,00			110.000,00	C1 2)	110.000,00
(4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4)					C1 3)	
Totale entrate accensione prestiti						
4.055.781,15						

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

ACCERTAMENTI	RISCONTI PASSIVI	RATEI ATTIVI	ALTRE RETTIFICHE DEL	AL CONTO ECONOMICO	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO
--------------	------------------	--------------	----------------------	--------------------	------	-------------------------

	FINANZIARI DI COMPETENZA					RISULTATO FINANZIARIO				
		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)		
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	518.679,06									
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	11.985.924,62									
- Insussistenze del passivo										
- Sopravvenienze attive										
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)										
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.										
							E22	250.154,77	(7)	
							E23		(8)	
							A7		(9)	Al 1)
							A8			Bi
										BIK3e
										35.685,92

NOTE

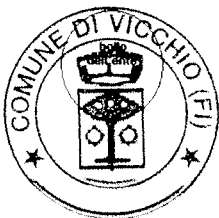
- (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla 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 (E20);
- (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;

	COMPETENZA					RISULTATO FINANZIARIO (-)	RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	(6S)			(7S)			
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)				
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		2.749,53										
Totale spese in conto capitale, di cui:		942.377,31										
a) pagamenti eseguiti		1.135.435,18										
b) somme rimaste da pagare		4.573.695,51										
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI												
1) rimborso di anticipazioni di cassa		3.945.781,15										
2) rimborso di finanziamenti a breve termine												
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti		275.131,62										
4) rimborso di prestiti obbligazionari												
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali												
Totale rimborso di prestiti		4.220.912,77										
TITOLO IV - SERVIZI PER TERZI		518.679,06										
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		11.538.325,87										
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11					
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16					
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27					
- Insussistenze dell'attivo							E25	809.761,91	(8)			

NOT
E

- 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.
- 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.
- L'importo corrispondente 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.
- 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.
- Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento 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 all'attivo alla voce "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "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.
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)

18-04-2012



IL SEGRETARIO
ANTONIA ZARRILLO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
ROBERTO IZZO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

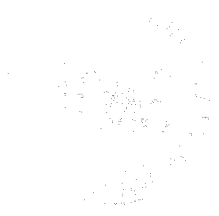
LUCIA GRAMIGNI

COMUNE DI VICCHIO

Provincia di FI

CONTO ECONOMICO

ANNO 2011



CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	4.623.400,49		
2) Proventi da trasferimenti	197.643,99		
3) Proventi da servizi pubblici	606.450,95		
4) Proventi da gestione patrimoniale	1.101.846,69		
5) Proventi diversi	90.379,70		
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)		6.619.721,82	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.828.473,06		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	237.797,56		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	2.595.207,02		
13) Godimento beni di terzi	77.311,97		
14) Trasferimenti	608.438,18		
15) Imposte e tasse	220.180,61		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	735.523,69		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		6.302.932,09	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		316.789,73	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	35.877,09		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
TOTALE (C) (17+18-19)		35.877,09	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+-C)			
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	6.516,38		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	178.722,08		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni	5.174,48		
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-177.380,18	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	250.154,77		
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		250.154,77	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	809.761,91		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	105.854,21		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		915.616,12	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		-665.461,35	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)			-490.174,71

IL SEGRETARIO

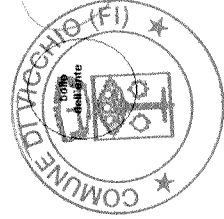
ANTONIA ZARRILLO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
DELL'ENTE

ROBERTO IZZO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

LUCIA GRAMIGNI



Antonio Zarrillo
Roberto Izzo
Lucia Gramigni

COMUNE DI VICCHIO

Provincia di FI

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2011

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

IMPORTI PARZIALI	CONSENSENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
	+	-	+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
	1) Costi pluriennali capitalizzati						
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)						
	375.749,59	25.003,70					320.602,63
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
	1) Beni demaniali						
	5.818.002,76	240.417,45	30.490,34	467.206,90	180.837,90		6.314.298,87
	27.492,73	5.100,00			549,85		26.942,88
	597.158,88	5.100,00			12.045,18		590.213,70
	11.965.894,82	410.283,85			370.985,36		11.995.193,31
	1.839.011,09	33.887,04			56.186,94		1.816.711,19
	175.305,15	20.858,01			29.424,47		166.738,69
	152.615,98	16.122,40			33.747,68		134.990,70
	137.858,91	25.141,12			32.600,01		130.400,02
	81.679,69	3.991,27			12.850,64		72.820,32
	26.411,45	3.317,34			5.945,76		23.783,03
	1.749,52				349,90		1.399,62
	24.670,00	361.313,00					24.670,00
	2.887.626,35						3.238.939,35
	23.725.477,33	1.110.431,48	30.490,34	467.206,90	735.523,69		24.537.101,68
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						
	(detrato il fondo svalutazione crediti)						
	5) Crediti per depositi cauzionali						
	634.050,64						634.050,64
	24.735.277,56	1.135.435,18	30.490,34	467.206,90	815.674,35		25.491.754,95
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI							
	634.050,64	1.135.435,18	30.490,34	467.206,90	815.674,35		634.050,64
TOTALE							
CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)							
IMPORTI PARZIALI	CONSENSENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
	+	-	+	-	+	-	

B) ATTIVO CIRCOLANTE						
<u>I) RIMANENZE</u>						
TOTALE						
<u>II) CREDITI</u>						
1) Verso contribuenti	2.305.198,04	4.623.400,49	5.019.406,37		11.642,03	1.897.550,13
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:						
a) Stato - correnti	95.374,42	93.056,82	96.830,85		0,01	91.600,38
- capitale	3.818,89	10.620,36	10.620,36			3.818,89
b) Regione - correnti	37.368,52	54.306,86	54.442,41		29.491,94	7.741,03
- capitale	2.061.557,38	356.831,31	191.146,27			2.227.242,42
c) Altri - correnti	24.423,32	50.280,31	18.826,71		6.714,62	49.162,30
- capitale	493.388,84	49.500,00	17.700,00			525.188,84
3) Verso debitori diversi:						
a) verso utenti di servizi pubblici	426.272,89	606.450,95	748.571,87		9.251,47	274.900,50
b) verso utenti di beni patrimoniali	931.804,72	1.101.846,69	743.549,85		572.000,85	718.100,71
c) verso altri - correnti	125.499,65	132.773,17	143.137,44		660,99	114.474,39
- capitale	160.738,19	301.866,61	344.551,94			118.052,86
d) da alienazioni patrimoniali	2.383,00	30.530,84	30.490,34			2.423,50
e) per somme corrisposte c/terzi	149.247,01	518.679,06	490.943,14			176.982,93
4) Crediti per IVA						
5) Per depositi						
a) banche	697,22					697,22
b) Cassa Depositi e Prestiti	527.982,76	110.000,00	130.672,20		180.000,00	327.310,56
TOTALE	7.345.754,85	8.040.143,47	8.040.889,75		809.761,91	6.535.246,66
<u>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>						
1) Titoli						
TOTALE						
<u>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>						
1) Fondo di cassa	341.268,94	11.986.670,90	11.486.881,98			841.057,86
2) Depositi bancari						
TOTALE	341.268,94	11.986.670,90	11.486.881,98			841.057,86
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	7.687.023,79	20.026.814,37	19.527.771,73		809.761,91	7.376.304,52
C) RATEI E RISCONTI						
<u>I) RATEI ATTIVI</u>						
<u>II) RISCONTI ATTIVI</u>	7.877,34			7.074,90	7.877,34	7.074,90
TOTALE RATEI E RISCONTI	7.877,34			7.074,90	7.877,34	7.074,90
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	32.430.178,69	21.162.249,55	19.558.262,07	474.281,80	1.633.313,60	32.875.134,37
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE	4.921.682,65	579.358,76	1.108.947,81		230.565,56	4.161.528,04
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
F) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE	4.921.682,65	579.358,76	1.108.947,81		230.565,56	4.161.528,04

