

CONTO ECONOMICO

A) PROVENTI DELLA GESTIONE

- 1) Proventi tributari
- 2) Proventi da trasferimenti
- 3) Proventi da servizi pubblici
- 4) Proventi da gestione patrimoniale
- 5) Proventi diversi
- 6) Proventi da concessioni da edificare
- 7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
- 8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti
in corso di lavorazione ecc. (+/-)
- Totale proventi della gestione (A)**

B) COSTI DELLA GESTIONE

- 9) Personale
- 10) Acquisto materie prime e/o beni di consumo
- 11) Variazioni nelle rimanenze di mat 1^ e/o beni di
consumo (+/-)
- 12) Prestazioni di servizi
- 13) Utilizzo beni di terzi
- 14) Trasferimenti
- 15) Imposte e tasse
- 16) Quote di ammortamento d'esercizio
- Totale costi di gestione (B)**

RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)

C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE

- 17) Utili
- 18) Interessi su capitale di dotazione
- 19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate
- Totale (C) (17+18-19)**

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)

IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMP. COMPLESSIVI
-		
8.043.988,37		
523.183,04		
-		
1.645.494,56		
-		
-		
-		
10.212.665,97		
2.431.770,57		
17.317,85		
-		
4.822.093,29		
35.253,24		
1.662.163,05		
115.369,97		
150.649,18		
9.234.617,15		
978.048,82		
-		
		978.048,82

D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

- 20) Interessi attivi
 21) Interessi passivi:
 - su mutui e prestiti
 - su obbligazioni
 - su anticipazioni
 - per altre cause

Totale (D) (20-21)

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi

- 22) Insussistenze del passivo
 23) Sopravvenienze attive
 24) Plusvalenze patrimoniali
Totale proventi (e.1) (22+23+24)

Oneri

- 25) Insussistenze dell'attivo
 26) Minusvalenze patrimoniali
 27) Accantonamento per svalutazione crediti
 28) Oneri straordinari
Totale proventi (e.2) (25+26+27+28)

Totale (E) (e.1 - e.2)

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)

1.744,28		
-		
	1.744,28	1.744,28
341.234,82		
-		
-		
	341.234,82	
287,03		
-		
-		
-		
	287,03	
	340.947,79	340.947,79
		1.320.740,89

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL PRESIDENTE

Conto del Patrimonio (attivo)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<u>IMMOBILIZZAZIONI</u>							
I <u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondi di ammortamento in detrazione)		7.222,79	-	-	-	4.268,21	2.954,58
Totale ...		7.222,79	-	-	-	4.268,21	2.954,58
II <u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		-	-	-	-	-	-
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		-	-	-	-	-	-
3) Terreni (patrimonio disponibile)		-	-	-	-	-	-
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.645.882,60	-	-	-	87.201,33	2.558.681,27
5) Fabbricato (patrimonio disponibile)		-	-	-	-	-	-
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		9.763,19	-	-	-	3.704,56	6.058,63
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		20.360,85	3.611,20	-	-	8.021,11	15.950,94
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		24.884,72	-	-	-	6.221,18	18.663,54
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		116.323,11	35.648,40	-	-	34.516,90	117.454,61
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		28.822,52	8.662,00	-	-	6.715,89	30.768,63
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		-	-	-	-	-	-
12) Diritti reali su beni di terzi		-	-	-	-	-	-
13) Immobilizzazioni in corso		200.011,73	-	-	-	200.011,73	-
Totale ...		3.046.048,72	47.921,60	-	-	346.392,70	2.747.577,62

		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
III	<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>							
1)	Partecipazioni in:							
	a) Imprese controllate		-	-	-	-	-	-
	b) Imprese collegate		-	-	-	-	-	-
	c) Altre imprese		7.121,64	-	-	-	-	7.121,64
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 ...		7.121,64	-	-	-	-	7.121,64
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI ...		3.060.393,15	47.921,60	-	-	350.660,91	2.757.653,84
B)	<u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>							
I	<u>RIMANENZE</u>		-	-	-	-	-	-
	Totale ...		-	-	-	-	-	-
II	<u>CREDITI</u>							
1)	Verso contribuenti		-	-	-	-	-	-
2)	Verso enti del settore pubblico allargato							
	a) Stato - correnti		-	-	-	-	-	-
	- capitale		-	-	-	-	-	-
	b) Regione - correnti		2.748.339,09	3.861.825,92	2.748.339,09	-	-	3.861.825,92
	- capitale		1.020.325,18	233.431,08	412.162,52	-	606.347,66	235.246,08
	c) Altri - correnti		-	12.458,99	-	-	-	12.458,99
	- capitale		-	-	-	-	-	-
3)	Verso debitori diversi							
	a) Verso utenti di servizi pubblici		377.971,14	192.175,95	269.395,21	-	-	300.751,88
	b) Verso utenti di beni patrimoniali		-	-	-	-	-	-
	c) Verso altri - correnti		254.601,23	153.082,71	218.684,77	-	287,03	188.712,14
	- capitale		154.350,02	60,32	13.389,44	-	-	141.020,90
	d) Da alienazioni patrimoniali		-	-	-	-	-	-
	e) Per somme corrisposte c/terzi		7.888,69	8.892,36	7.698,18	0,00	-	9.082,87

		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
4)	Crediti per IVA		7.704,33	11.373,00	-	-	7.704,33	11.373,00
5)	Per depositi							
a)	Banche		-	-	-	-	-	-
b)	Cassa Depositi e Prestiti		-	-	-	-	-	-
	Totale ...		7.704,33	11.373,00	-	-	7.704,33	11.373,00
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1)	Titoli		-	-	-	-	-	-
	Totale ...		-	-	-	-	-	-
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1)	Fondo di cassa		136.924,15	11.608.784,75	11.652.539,03			93.169,87
2)	Depositi bancari							-
	Totale ...		136.924,15	11.608.784,75	11.652.539,03	-	-	93.169,87
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ...		4.708.103,83	16.082.085,08	15.322.208,24	0,00	614.339,02	4.853.641,65
C)	<u>RATEI E RISCONTI</u>							
I	<u>RATEI ATTIVI</u>		-			-	-	-
II	<u>RISCONTI ATTIVI</u>		-			-	-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI ...		-	-	-	-	-	-
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C) ...		7.768.496,98	16.130.006,68	15.322.208,24	0,00	964.999,93	7.611.295,49
	<u>CONTI D'ORDINE</u>							
D)	<u>OPERE DA REALIZZARE</u>		995.138,35	1.541.540,75	1.447.404,59	-	683.605,94	405.668,57
E)	<u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>		-	-	-	-	-	-
F)	<u>BENI DI TERZI</u>		-	-	-	-	-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE ...		995.138,35	1.541.540,75	1.447.404,59	-	683.605,94	405.668,57

Conto del patrimonio (passivo)

		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
A)	<u>PATRIMONIO NETTO</u>							
I)	<u>Netto patrimoniale</u>		1.369.625,27	18.607.533,35	18.781.744,78	2.259.940,52	764.988,20	2.690.366,16
II)	<u>Netto di beni demaniali</u>		-	-	-	-	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO ...		1.369.625,27	18.607.533,35	18.781.744,78	2.259.940,52	764.988,20	2.690.366,16
B)	<u>CONFERIMENTI</u>							
I)	<u>Conferimenti da trasferimenti in c/capitale</u>		2.826.199,41	1.496.772,21	-	-	1.483.185,98	2.839.785,64
II)	<u>Conferimenti da concessioni di edificare</u>		-	-	-	-	-	-
	TOTALE CONFERIMENTI ...		2.826.199,41	1.496.772,21	-	-	1.483.185,98	2.839.785,64
C)	<u>DEBITI</u>							
I)	<u>Debiti di finanziamento</u>							
	1) Per finanziamenti a breve termine		-	-	-	-	-	-
	2) Per mutui e prestiti		-	-	-	-	-	-
	3) Per prestiti obbligazionari		-	-	-	-	-	-
	4) Per debiti pluriennali		-	-	-	-	-	-
II)	<u>Debiti di funzionamento</u>		2.597.793,26	1.701.315,15	2.138.280,08	-	341.234,82	1.819.593,51
III)	<u>Debiti per IVA</u>		-	-	-	-	-	-
IV)	<u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>		-	-	-	-	-	-
V)	<u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>		73.622,46	86.517,67	73.521,46	-	-	86.618,67
VI)	<u>Debiti verso:</u>							
	1) Imprese controllate		-	-	-	-	-	-
	2) Imprese collegate		-	-	-	-	-	-
	3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		-	-	-	-	-	-
VII)	<u>Altri debiti</u>		901.256,58	174.931,51	265.725,13	-	635.531,45	174.931,51
	TOTALE DEBITI ...		3.572.672,30	1.962.764,33	2.477.526,67	-	976.766,27	2.081.143,69

		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
D)	<u>RATEI E RISCONTI</u>							
I)	<u>Ratei passivi</u>		-			-	-	-
II)	<u>Risconti passivi</u>		-			-	-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI ...		-	-	-	-	-	-
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D) ...		7.768.496,98	22.067.069,89	21.259.271,45	2.259.940,52	3.224.940,45	7.611.295,49
	<i>CONTI D'ORDINE</i>							
E)	<u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>		995.138,35	1.541.540,75	1.447.404,59	-	683.605,94	405.668,57
F)	<u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>		-	-	-	-	-	-
G)	<u>BENI DI TERZI</u>		-	-	-	-	-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE ...		995.138,35	1.541.540,75	1.447.404,59	-	683.605,94	405.668,57

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

		ACCERTAMENTI	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO		Note	AL CONTO			
		FINANZIARI	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		ECONOMICO	DEL PATRIMONIO					
		DI COMPETENZA							Rif. C		(1E+2E+3E+4E+5E-6E)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO	
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
Titolo I <u>Entrate da Trasferimenti</u>														
1) da Stato (tit. 1 cat. 1)	-	-	-	-	-	-	-	A2	-					
2) da regione (Tit. 1 - cat. 2)	7.631.279,50	-	-	-	-	-	-	A2	7.631.279,50					
3) da reg. funz. del.(tit.1-ct3)	-	-	-	-	-	-	-	A2	-					
4) da org.com.e int. (tit.1-ct4)	-	-	-	-	-	-	-	A2	-					
5) da altre enti (tit.1-cat5)	412.708,87	-	-	-	-	-	-	A2	412.708,87					
Totale entrate da trasf.		8.043.988,37	-	-	-	-	-				C I	-4E+5E	D II	+3E-2E
Titolo II <u>ENTRATE EXTRATRIB.</u>							(nota 1)							
1) Prov.serv pubbl. (tit.2-ct1)	523.183,04	-	-	-	-	-	-	A3	523.183,04					
2) Prov. gest.patr. (tit. 2-ct2)	-	-	-	-	-	-	-	A4	-					
3) Pro. finanziari (tit.2-ct.3)	1.744,28	-	-	-	-	-	-							
- Interessi su depositi ecc..	1.744,28							D20	1.744,28					
- Int. su cap. conferito ad aziende speciali e partec.	-							C18	-					
4) Prov. utili da az.speciali e partec., dic.soc.(tit.2-ct4)	-	-	-	-	-	-	-	C17	-					
5) Proventi diversi (tit. 2-ct5)	1.582.547,92	-	-	-	-	-	-	A5	1.582.547,92					
Totale entrate extratrib.		2.107.475,24	-	-	-	-	-				C I		D II	
TOTALE ENTRATE CORRENTI		10.151.463,61	-	-	-	-	-		10.151.463,61			-		

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE PARTE ENTRATA

		ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
			INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI		Rif. C	(1E+2E+3E+4E+5E-6E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO		
			(+)	(-)	(-)	(+)									
Titolo III	<u>ENTRATE ALIENAZ.</u>	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)						
	<u>BENI PATR., TRASF. DI</u>														
	<u>CAP. RIS. CREDITI</u>														
1)	Alien. beni pat.(tit.3-ct1)	-					-	E24	-		A II	nota (3)			
2)	Trasf. capitale dallo Stato (tit. 3 cat. 2)	-					-	E26	-	(2)				nota (4)	
3)	Trasf. di capit. da regione (tit. 3 cat. 3)	1.496.772,21					-	E28-A5					B I		-
4)	Trasf. di capit. da altri en- ti settore pubb.(tit.3 ct4)	-					-	E28-A5					B I	1.496.772,21	
5)	Trasf. di capit. da altri soggetti (tit. 3 ct. 5)	-					-	E28-A5					B I		-
	Tot. trasf. cap. (2+3+4+5)	1.496.772,21					-	A6	-	(5)			BII		-
6)	Risc. crediti (tit. 3 ct. 6)	62.946,64													
	Totale entrate da alie- naz.beni patr. tras.cap.	1.559.718,85													
Titolo IV	<u>ENTRATE DA ACCENSI</u>														
	<u>ONE DI PRESTITI</u>														
1)	Antic. di cassa (tit. 4 ct.1)	-												CIV	-
2)	Finanz. breve (tit. 4 ct.2)	-												CI 1)	-
3)	Assunz. mutui (tit. 4 ct.3)	-												CI 2)	-
4)	Emiss. P.O. (tit. 4 ct 4)	-												CI 3)	-
	Tot. ent. accens. prestiti	-													
Titolo V	<u>SERVIZI CONTO TERZI</u>	689.860,41													
	TOTALE GENERALE ENTRATA	12.401.042,87													
-	Insussistenze passivo	341.234,82					-	E 22	341.234,82	(7)					
-	Sopravvenienze attive	-					-	E 23	-	(8)					
-	Incr. immob. lavori interni	-					-	A 7	-	(9)	A II		-		
-	Variaz. rim. prodotti	-					-	A8	-		BI				
-	Ricavi pluriennali	-					-	A5	-					BI-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 (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è 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 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;
- (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" del titolo I^A), 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 queste entità, contabilizzate nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

		IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		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	
			(+)	(-)	(-)	(+)								
Titolo I	<u>SPESE CORRENTI</u>	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
	1) personale	2.431.770,57	-	-	-	-	-	B9	2.431.770,57					
	2) acq.beni cons. e/o M.p.	17.317,85	-	-	-	-	-	B10	17.317,85					
	3) prestazione servizi	4.829.430,63	-	-	-	-	7.337,34	B12	4.822.093,29					
	4) utilizzo beni di terzi	35.253,24	-	-	-	-	-	B13	35.253,24					
	5) trasferimenti di cui:	1.662.163,05	-	-	-	-	-		1.662.163,05					
	- Stato	-						B14	-					
	- regione	-						B14	-					
	- province e città metrop.	-						B14	-					
	- comuni e unioni comuni	-						B14	-					
	- comunità montane	-						B14	-					
	- az. speciali e partecip.	-						C19	-					
	- altri	1.662.163,05						B14	1.662.163,05					
	6) int. pass. e oneri fin. div.	-	-	-	-	-	-	D21	-					
	7) imposte e tasse	115.369,97	-	-	-	-	-	B15	115.369,97					
	8) oneri straor. gest. corr.	-	-	-	-	-	-	E28	-					
	Totale spese correnti	9.091.305,31	-	-	-	-	7.337,34		9.083.967,97		C II	-	D I	-
Titolo II	<u>SPESE IN C/CAPITALE</u>													
	1) acquis. beni imm. di cui:													
	a) pagamenti eseguiti	93.946,04					-		-		A	93.946,04		
	b) somme rimaste da pag.	108.065,26									D	108.065,26	E	108.065,26
	2) espr.e servitù oner.di cui:													
	a) pagamenti eseguiti	-					-		-		A	-		
	b) somme rimaste da pag.	-									D	-	E	-
	3) acq. beni spec. realizzaz.													
	in economia di cui:													
	a) pagamenti eseguiti	-					-		-	(2)	A	-		
	b) somme rimaste da pag.	-									D	-	E	-

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE PARTE SPESA

		IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		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	
			(+)	(-)	(-)	(+)								
Titolo II	<u>SPESE C/CAPITALE</u>	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
4)	utilizzo beni terzi per real. in economia di cui:													
	a) pagamenti eseguiti	-					-		-	A	-			
	b) somme rimaste da pag.	-								D	-	E	-	
5)	acq. beni mob.macc. attr.													
	a) pagamenti eseguiti	56.895,92					-		-	A	56.895,92			-
	b) somme rimaste da pag.	2.671,80								(3) D	2.671,80	E	2.671,80	
6)	incarichi profess. di cui:													
	a) pagamenti eseguiti	4.392,00								A	4.392,00			
	b) somme rimaste da pag.	-								D	-	E	-	
7)	trasf. di capitale di cui:													
	a) pagamenti eseguiti	1.292.170,63					-	E28	-	A	1.292.170,63			
	b) somme rimaste da pag.	294.931,51								D	294.931,51	E	294.931,51	
8)	partecipazioni az. di cui:													
	a) pagamenti eseguiti	-					-		-		-			
	b) somme rimaste da pag.	-									-			-
9)	conferimenti di cap.di cui:													
	a) pagamenti eseguiti	-					-		-		-			-
	b) somme rimaste da pag.	-									-			-
10)	concess. di crediti e ant.													
	a) pagamenti eseguiti	-					-		-		-			-
	b) somme rimaste da pag.	-									-			-
Totale spese in c/capitale		1.853.073,16												
di cui:														
	a) pagamenti eseguiti	1.447.404,59								AIII2				
	b) somme rimaste da pag.	405.668,57								B II	nota (4)			

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE PARTE SPESA

		IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
			INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI					Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO
			(+)	(-)	(-)	(+)		Rif. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)				
Titolo III	<u>RIMBORSO DI PRESTITI</u>	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)				
1)	rimb. anticipaz. di cassa	-										C IV	
2)	rimb. finanz. br. termine	-										C I 1	
3)	rimb. q.ta capitale mutui	-										C I 2	-
4)	rimborso P.O.	-										C I 3	
5)	rimb. q.ta cap. deb. plur.	-										CI 4	
	Totale rimb.prestiti	-											
Titolo IV	<u>SERVIZI C/TERZI</u>	689.860,41								(5)		C V	86.517,67
<u>TOT.GENERALE DELLA SPESA</u>		11.634.238,88											
-	Variaz. rim. M.P. e beni di consumo	-						B 11	-		B I	-	
-	Q.te ammor.to esercizio	150.649,18					-	B16	150.649,18	(6)	A	150.649,18	
-	Acc.to sval. crediti	-						E27	-	(7)	AIII4	-	
-	Insussistenza attivo	287,03					-	E25	287,03	(8)			

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL PRESIDENTE

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