

COMUNE DI ZAVATTARELLO

Conto del Patrimonio
Conto Economico
2015

	Comune di Zavattarello	CONTO ECONOMICO				
		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI		
	A) PROVENTI DELLA GESTIONE					
	1) proventi tributari	631.895				
	2) proventi da trasferimenti	701.480				
	3) proventi da servizi pubblici	927.469				
	4) proventi da gestione patrimoniale	40.974				
	5) proventi diversi	117.734				
	6) proventi da concessioni da edificare	3.315				
	7) increm. di immobilizz. per lavori interni	-				
	8) Variaz. nelle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz.	-				
	Totale proventi della gestione (A)		2.422.866			
	B) COSTI DELLA GESTIONE					
	9) personale	523.069				
	10) acq. mat. prime e/o beni di consumo	367.161				
	11) variaz. nelle rimanenze di mat. prime e/o beni di consumo	-				
	12) prestazioni di servizi	1.070.676				
	13) godimento di beni di terzi	3.400				
	14) trasferimenti	60.984				
	15) imposte e tasse	27.476				
	16) quote di ammortamento d'esercizio	550.023				
	Totale costi della gestione (B)		2.602.789			
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		- 179.923			
	C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
	17) utili	-				
	18) interessi su capitale di dotazione	-				
	19) trasferimenti ad aziende spec. e partecipate	-				
	Totale (C) (17+18-19)		-			
	RISULTATO DELLA GEST.OPERATIVA (A-B+/- C)			- 179.923		

	Comune di Zavattarello	CONTO ECONOMICO				
		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI		
	D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
	20) interessi attivi	159				
	21) interessi passivi:	118.737				
	su mutui e prestiti	118.737				
	su obbligazioni					
	su anticipazioni					
	per altre cause					
	Totale (D) (20-21)	-	118.577			
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
	Proventi					
	22) Insussistenza del passivo	7.012				
	23) Sopravvenienze attive	-				
	24) Plusvalenze patrimoniali	57.338				
	Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		64.350			
	25) Insussistenze dell'attivo	45.312				
	26) Minusvalenze patrimoniali	-				
	27) Accantonam. per svalutazione crediti					
	28) Oneri straordinari	750				
	Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		46.062			
	Totale (E) (e.1-e.2)		18.288			
	RISULTATO ECONOMICO					
	DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			-	280.212,37	
	, li.....					
	Il Segretario		Il legale rappresentante dell'ente		Il Responsabile del servizio finanziario	

		Comune di Zavattarello			CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)					
					al 31/12/2015					
				IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
						+	-	+	-	
A)			<u>IMMOBILIZZAZIONI</u>							
	I)		<u>IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI</u>							
		1)	Costi pluriennali capitalizzati		284.845,68	38.928,24	0,00	0,00	0,00	323.773,92
			(relativo fondo ammortam. in detraz.)		23.784,47			0,00	6.475,48	30.259,95
			Totale		261.061,21	38.928,24	0,00	0,00	6.475,48	293.513,97
	II)		<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>							
		1)	beni demaniali		14.048.813,67	235.813,33		279.678,59		14.564.305,59
			(relativo fondo ammortam. in detraz.)		3.172.596,11				291.286,11	3.463.882,22
		2)	terreni (patrimonio indisponibile)		0,00	0,00		0,00		0,00
		3)	terreni (patrimonio disponibile)		60.970,34	0,00		0,00		60.970,34
		4)	fabbricati (patrimonio indisponibile)		4.125.096,19	90.930,83		0,00		4.216.027,02
			(relativo fondo ammortam. in detraz.)		1.280.928,27				126.480,81	1.407.409,08
		5)	fabbricati (patrimonio disponibile)		4.081.819,92	40.000,00		0,00		4.121.819,92
			(relativo fondo ammortam. in detraz.)		1.273.556,21				123.654,60	1.397.210,81
		6)	macchinari,attrezzature e impianti		62.590,22	0,00		0,00		62.590,22
			(relativo fondo ammortam. in detraz.)		62.590,22				0,00	62.590,22
		7)	attrezzature e sistemi informatici		24.097,55	5.430,83		0,00		29.528,38
			(relativo fondo ammortam. in detraz.)		23.657,55				1.526,17	25.183,72
		8)	automezzi e motomezzi		152.163,20	0,00		0,00		152.163,20
			(relativo fondo ammortam. in detraz.)		152.163,20				0,00	152.163,20
		9)	mobili e macchine d'ufficio		37.678,95	3.000,00		0,00		40.678,95
			(relativo fondo ammortam. in detraz.)		37.678,95				600,00	38.278,95
		10)	universalità di beni (patrim. indisponibile)		0,00					0,00
			(relativo fondo ammortam. in detraz.)		0,00					0,00
		11)	universalità di beni (patrim. disponibile)		0,00					0,00
			(relativo fondo ammortam. in detraz.)		0,00					0,00
		12)	diritti reali su beni di terzi		0,00					0,00
		13)	immobilizzazioni in corso		280.556,99	12.821,60	0,00	0,00	279.678,59	13.700,00
			Totale		16.870.616,52	387.996,59	0,00	279.678,59	823.226,28	16.715.065,42

			Comune di Zavattarello		CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)					
					al 31/12/2015					
				IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
						+	-	+	-	
	III)		IMMOBILIZZAZ. FINANZIARIE							
		1)	Partecipazioni in:							
			a) imprese controllate							0,00
			b) imprese collegate							0,00
			c) altre imprese							0,00
		2)	Crediti verso:							
			a) imprese controllate							0,00
			b) imprese collegate							0,00
			c) altre imprese							0,00
		3)	Titoli (invest.a medio e lungo termine)							0,00
		4)	Crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			(detratto fondo svalutazione crediti)							
		5)	Crediti per depositi cauzionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		17.131.677,73	426.924,83	0,00	279.678,59	829.701,76	17.008.579,39
B)			ATTIVO CIRCOLANTE							
	I)		RIMANENZE					0,00		0,00
			Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II)		CREDITI							
		1)	verso contribuenti		145.540,83	186.127,20	119.134,45	0,00	13.551,22	198.982,36
		2)	verso enti del sett. pubblico allargato							0,00
			a) Stato - correnti		5.506,39	11.265,32	0,00	0,00	5.506,39	11.265,32
			- capitale		25.861,70	0,00	0,00	0,00	3.438,70	22.423,00
			a) Regione - correnti		45.387,00	16.633,80	21.852,47	0,00	9.303,53	30.864,80
			- capitale		20.000,00	21.298,32	0,00	0,00	0,00	41.298,32
			a) Altri - correnti		94.797,00	14.000,00	40.706,72	0,00	69,91	68.020,37
			- capitale		32.700,00	43.978,91	27.261,64	0,00	438,36	48.978,91
		3)	verso debitori diversi							0,00
			a) verso utenti di servizi pubblici		225.085,15	122.817,13	169.968,66		0,00	177.933,62

			Comune di Zavattarello		CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)					
					al 31/12/2015					
				IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
						+	-	+	-	
			b) verso utenti di beni patrimoniali		5.567,53	1.387,71	5.567,53	0,00	0,00	1.387,71
			c) verso altri - correnti		23,16	22.697,50	23,16	0,00	0,00	22.697,50
			- capitale		262.375,32	0,00	101.800,00		7.000,00	153.575,32
			d) da alienazioni patrimoniali		235.990,77	57.338,37	13.542,00	0,00	6.004,22	273.782,92
			e) per somme corrsiposte c/terzi		12.328,24	24.004,46	0,00		0,00	36.332,70
		4)	Crediti per IVA		64.639,00			0,00		64.639,00
		5)	Per depositi				0,00			0,00
			a) banche		59.538,49	0,00	59.538,49	0,00	0,00	0,00
			b) Cassa Depositi e Prestiti		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
			Totale		1.235.340,58	521.548,72	559.395,12	0,00	45.312,33	1.152.181,85
	III)		<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
		1)	Titoli		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
			Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV)		<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
		1)	Fondo di cassa		191.516,57	2.820.938,37	2.931.630,55			80.824,39
		2)	Depositi bancari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale		191.516,57	2.820.938,37	2.931.630,55	0,00	0,00	80.824,39
										0,00
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.426.857,15	3.342.487,09	3.491.025,67	0,00	45.312,33	1.233.006,24
C)			<u>RATEI E RISCONTI</u>							
	D)		<u>RATEI ATTIVI</u>		0,00			0,00	0,00	0,00
	II)		<u>RISCONTI ATTIVI</u>		0,00			0,00	0,00	0,00
			TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		18.558.534,88	3.769.411,92	3.491.025,67	279.678,59	875.014,09	18.241.585,63

			Comune di Zavattarello		CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)					
					al 31/12/2015					
				IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
						+	-	+	-	
			CONTI D'ORDINE		50,71	6,71	11,00	0,00	0,00	46,42
D)			OPERE DA REALIZZARE		557.350,94	34.641,72	292.923,27	0,00	33.492,79	265.576,60
E)			BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI							
F)			BENI DI TERZI							
			TOTALE CONTI D'ORDINE		557.300,23	34.635,01	292.912,27	0,00	33.492,79	265.530,18

		Comune di Zavattarello		CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)					
				al 31/12/2015					
			IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
					+	-	+	-	
A)		<u>PATRIMONIO NETTO</u>							
	I)	Netto patrimoniale		13.056.290,09	4.704.715,07	4.462.012,25	352.098,90	875.014,09	12.776.077,72
	II)	Netto da beni demaniali		0,00	0,00		0,00		0,00
		TOTALE PATRIMONIO NETTO		13.056.290,09	4.704.715,07	4.462.012,25	352.098,90	875.014,09	12.776.077,72
B)		<u>CONFERIMENTI</u>							
	I)	Conferim. da trasferim.in c/capitale		2.201.803,37	110.298,32	6,71		63.005,09	2.249.089,89
	II)	Conferim. da concessioni di edificare		84.115,02	4.332,09	3.314,50	0,00	2.403,19	82.729,42
		TOTALE CONFERIMENTI		2.285.918,39	114.630,41	3.321,21	0,00	65.408,28	2.331.819,31
C)		<u>DEBITI</u>							
	I)	<u>Debiti di finanziamento:</u>							
		1) per finanz. a breve termine		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2) per mutui e prestiti		2.437.712,56	0,00	190.524,34	0,00	0,00	2.247.188,22
		3) per prestiti obbligazionari		0,00					0,00
		4) per debiti pluriennali		0,00					0,00
	II)	<u>Debiti di funzionamento</u>		732.396,78	757.053,26	697.174,09		7.012,03	785.263,92
	III)	<u>Debiti per IVA</u>		0,00					0,00
	IV)	<u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>		42.805,19		41.411,35			1.393,84
	V)	<u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>		3.361,16	99.296,20	2.861,16		0,00	99.796,20
	VI)	<u>debiti verso:</u>							0,00
		1) imprese collegate		0,00					0,00
		2) imprese controllate		0,00					0,00
		3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	VII)	Altri debiti		50,71	6,71	11,00	0,00	0,00	46,42
		TOTALE DEBITI		3.216.326,40	856.356,17	931.981,94	0,00	7.012,03	3.133.688,60

					IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
							+	-	+	-	
D)				<u>RATEI E RISCONTI</u>							
	I)			Ratei passivi					0,00		0,00
	II)			Risconti passivi					0,00		0,00
				TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		18.558.534,88	5.675.701,65	5.397.315,40	352.098,90	947.434,40	18.241.585,63
				<u>CONTI D'ORDINE</u>		50,71	6,71	11,00	0,00	0,00	46,42
E)				<u>OPERE DA REALIZZARE</u>		557.350,94	34.641,72	292.923,27	0,00	33.492,79	265.576,60
F)				<u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
G)				<u>BENI DI TERZI</u>							
				TOTALE CONTI D'ORDINE		557.300,23	34.635,01	292.912,27	0,00	33.492,79	265.530,18
				, li.....							
				Il Segretario		Il legale rappresentante dell'ente				Il Responsabile del servizio finanziario	

	Comune di Zavattarello			PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - ENTRATE											
	TIPOLOGIA		ACCERT.	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE	AL CONTO ECONOMICO			AL CONTO DEL PATRIMONIO			
			FIN.RI DI	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	RETT.CHE	RIF.	PROVENTI	NOTE	RIF.	ATTIVO	RIF.	PASSIVO
			COMPET.ZA					RIS.FINAN.							
tit. I	ENTRATE TRIBUTARIE														
	Imposte	Tit.I-cat. I	303.500,00						A1	303.500,00					
	Tasse	Tit.I-cat. 2	287.825,85						A1	287.825,85					
	Tributi speciali	Tit.I-cat. 3	40.569,00						A1	40.569,00					
	Totale entrate tributarie		631.894,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				C1	0,00	DII	0,00
tit. II	ENTRATE DA TRASFERIMENTI														
	da Stato	Tit. II-cat.1	19.342,64						A2	19.342,64					
	da Regione	Tit. II-cat.2	640.917,28						A2	640.917,28					
	da Regione per funz. del.	Tit. II-cat.3	0,00						A2	0,00					
	da org. Comun. e intern.	Tit. II-cat.4	0,00						A2	0,00					
	da altri Enti sett. Pubblico	Tit. II-cat.5	41.220,10						A2	41.220,10					
	Totale entrate da trasferimenti		701.480,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		701.480,02		C1	0,00	DII	0,00
tit. III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE										1				
	Proventi servizi pubblici	Tit. III-cat.1	927.468,63						A3	927.468,63					
	Proventi gestione patrimoniale	Tit. III-cat.2	40.974,15						A4	40.974,15					
	Proventi finanziari	Tit. III-cat.3													
	. - interessi su depositi, cred.		159,15						D20	159,15					
	. - interessi su conf. Capitale								C18	0,00					
	Proventi per utili	Tit. III-cat.4	0,00						C17	0,00					
	Proventi diversi	Tit. III-cat.5	52.319,15					65.414,99	A5	117.734,14					
	Totale entrate extratributarie		1.020.921,08	0,00	0,00	0,00	0,00	65.414,99		1.086.336,07		C1	0,00	DII	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI		2.354.295,95	0,00	0,00	0,00	0,00	65.414,99							

	Comune di Zavattarello			PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - ENTRATE											
	TIPOLOGIA		ACCERT.	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE	AL CONTO ECONOMICO			AL CONTO DEL PATRIMONIO			
			FIN.RI DI	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	RETT.CHE	RIF.	PROVENTI	NOTE	RIF.	ATTIVO	RIF.	PASSIVO
			COMPET.ZA					RIS.FINAN.							
tit. IV	ENTRATE PER ALIENAZIONE														
	DI BENI PATRIM., TRASFERIM.														
	DI CAPITALI, RISCOSS. DI CREDITI										3				
	Alienazione di beni patrimoniali	Tit.IV-cat.1	57.338,37						E24	57.338,37	2	All	0,00		
									E26	0,00	2				
	Trasf. di capitale dallo Stato	Tit.IV-cat.2	0,00												
	Trasf. di capitale da Regione	Tit.IV-cat.3	21.298,32												
	Trasf. di cap. da altri sett. Pubbl.	Tit.IV-cat.4	74.000,00								4			B I	95.298,32
	Trasf. di cap. da altri soggetti	Tit.IV-cat.5	19.332,09					3.314,50	A6	3.314,50	5			B II	3.314,50
	Totale trasferim. Di capitale (2+3+4+5)		114.630,41												
	Riscossione di crediti	Tit.IV-cat.6	0,00												
	Totale entrate da alienaz, trasf.														
	di cap. e riscoss. Di crediti		171.968,78												
tit. V	ENTRATE DA ACCENS.DI PRESTITI														
	Anticipazioni di cassa	Tit.V - cat.1	0,00											CIV	0,00
	Finanziamenti a breve termine	Tit.V - cat.2	0,00											C I 1	0,00
	Assunzione di mutui e prestiti	Tit.V - cat.3	0,00											C I 2	0,00
	Emissione prestiti obbligazion.	Tit.V - cat.4												C I 3	0,00
	Totale entrate da acc. Di prestiti		0,00												
tit. VI	SERVIZI C/ TERZI	Tit. VI	256.827,24								6	BI(3e)			
	TOTALE GENERALE ENTRATA		2.783.091,97												

Comune di Zavattarello				PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - ENTRATE											
	TIPOLOGIA		ACCERT.	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE	AL CONTO ECONOMICO			AL CONTO DEL PATRIMONIO			
			FIN.RI DI	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	RETT.CHE	RIF.	PROVENTI	NOTE	RIF.	ATTIVO	PASSIVO	
			COMPET.ZA					RIS.FINAN.							
	Insussistenze del passivo		7.012,03						E22	7.012,03	7				
	Sopravvenienze attive		0,00						E23	0,00	8				
	Incrementi di immobilizzazioni														
	per lavori interni (costi cap.)		0,00						A7	0,00	9	A1-1)	0,00		
	Variaz. Nelle riman. In corso														
	di lavorazione		0,00						A8	0,00		B I	0,00		
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 di impresa; l'ammontare delle 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 viene portato in diminuzione nel conto economico (E26)														
3	quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va in dicato 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 concessini 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" 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 di retta 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 tutte le unità prodotte verranno realizzate.														

	Comune di Zavattarello		PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - SPESE											
		IMPEGNI	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE		AL CONTO	NO	AL CONTO			
		FIN.RI DI					RETTIFICHE		ECONOMICO	TE	DEL PATRIMONIO			
TIT.	TIPOLOGIA	COMPETENZA	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	RISL. FIN.RIO	RIF.	COSTI		Rif. C.P.ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
tit. I	SPESE CORRENTI													
	1) Personale	523.069,22						B9	523.069					
	2) Acquisti beni consumo e mat.	367.161,37						B10	367.161					
	3) prestazione di servizi	1.070.675,62		-			-	B12	1.070.676					
	4) utilizzo beni di terzi	3.400,00						B13	3.400					
	5) trasferimenti, di cui:								-					
	Stato	-						B14	-					
	Regione	-						B14	-					
	Province e città metropolitane	-						B14	-					
	Comuni ed unioni di Comuni	-						B14	-					
	Comunità montane	-						B14	-					
	Aziende speciali e partecipate	-						C19	-					
	altri	60.977,25						B14	60.977					
	6) interessi passivi ed oneri fin.	118.736,54						D21	118.737					
	7) imposte e tasse	27.476,00						B15	27.476					
	8) oneri straordinari	750,00		-				E28	750					
	Totale spese correnti	2.172.246,00	-	-	-	-	-			CII	-	D I	-	
tit. II	SPESE IN CONTO CAPITALE													
	1) acquis. di beni immobili, di cui:	168.654,28												
	a) pagamenti eseguiti	134.012,56								A II	134.012,56			
	b) somme rimaste da pagare	34.641,72								D	34.641,72	E	34.641,720	
	2) espropri e servitù on.,di cui:	-												
	a) pagamenti eseguiti	-								A II	-			
	b) somme rimaste da pagare	-								D	-	E	-	
	3) acq. di beni specifici per									2				
	realizzazioni in economia, di cui:	-												
	a) pagamenti eseguiti	-								A II	-			
	b) somme rimaste da pagare	-								D	-	E	-	
	4) util. di beni di terzi per realiz.													
	in economia, di cui:	-												
	a) pagamenti eseguiti	-								A II	-			

[illegible]

Comune di Zavattarello		PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - SPESE																	
		IMPEGNI FIN.RI DI	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE	AL CONTO ECONOMICO		NO TE	AL CONTO DEL PATRIMONIO								
TIT.	TIPOLOGIA	COMPETENZA	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	RISL. FIN.RIO	RIF.	COSTI		Rif. C.P.ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO						
tit. IV	SERVIZI PER CONTO TERZI	256.827,24								5									
	TOTALE GENERALE SPESA	2.779.363,52																	
	Varia. nelle rimanenze di mate- rie prime e beni di consumo							B11			B1	-							
	Quote di ammortamento di eserc.	550.023,17						B16	550.023		A	-	550.023,17						
	Accant. per svalutaz. crediti							E27	-		A III 4	-							
	Insussistenze dell'attivo	45.312,33						E25	45.312										
NOTE																			
1	Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti", per attività in regime di impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere o registrare 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 de titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza 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 di 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 competenza finanziaria.																		
6	l'ammontare dell'esercizio va riportato 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 d'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).																		