

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

CONTO DEL PATRIMONIO

(art. 230 D.Lgs. 267/2000)

CONTO ECONOMICO

(art. 232 D.Lgs. 267/2000)

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

(art. 229 D.Lgs. 267/2000)

MARZO 2013

IL RESPONSABILE
AREA ECONOMICO FINANZIARIA
F.to FRANCO BONOMI

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to GABRIELLA ZAMPICININI

IL SINDACO
RAPPRESENTANTE LEGALE
F.to LINO GAMBARETTO

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

CONTO DEL PATRIMONIO (art. 230 D.Lgs. 267/2000)

MARZO 2013

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)						
TOTALE						
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	7.929.174,74	728.641,31	12.348,85	882.904,22	133.851,76	9.394.519,66
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	681.492,60			133.851,76		815.344,36
3) Terreni (patrimonio disponibile)	416.802,45	76.999,89		1.040,00		494.842,34
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	369.901,93					369.901,93
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	9.553.138,52			34.663,89	351.492,45	9.236.309,96
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.835.864,30			351.492,45		2.187.356,75
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.011.146,27	22.198,44		71.000,00	74.971,75	2.029.372,96
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	375.953,57			74.971,75		450.925,32
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	154.955,25			22.072,72	30.604,41	146.423,56
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	179.559,77			30.063,38		209.623,15
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	7.106,44	900,00		1.225,31	4.388,06	4.843,89
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	83.076,37			4.388,06		87.464,43
12) Diritti real su beni di terzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	40.565,34			16.366,34		24.199,00
13) Immobilizzazioni in corso	103.199,75			8.886,05	25.768,89	119.566,09
TOTALE	21.524.525,73	788.829,60	12.348,85	1.021.792,19	1.551.761,71	22.599.776,60
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	70.017,57				25.000,00	45.017,57
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	21.594.543,30	1.617.569,24	12.348,85	1.021.792,19	1.576.761,71	22.844.794,17

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) NETTO PATRIMONIALE		15.216.389,67	119.497,30			1.057.428,86	14.278.458,11
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		7.929.174,74	728.641,31	12.348,85	882.904,22	133.851,76	9.394.519,66
TOTALE PATRIMONIO NETTO		23.145.564,41	848.138,61	12.348,85	882.904,22	1.191.280,62	23.672.977,77
B) CONFERIMENTI							
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		2.047.558,00	46.000,00			944.456,68	1.149.101,32
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE		793.566,75	398.981,53				1.192.548,28
TOTALE CONFERIMENTI		2.841.124,75	444.981,53			944.456,68	2.341.649,60
C) DEBITI							
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO							
1) Per finanziamenti a breve termine		2.454.973,17		644.046,03		54.580,19	1.756.346,95
2) Per mutui e prestiti							
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO		2.985.537,87	4.262.869,30	5.190.160,36	878,95	692.518,46	1.365.728,15
III) DEBITI PER IVA							878,95
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA		7.664.892,11	873.433,87	2.414.807,60		18.289,46	6.105.228,92
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI							
VI) DEBITI VERSO		9.333,00				9.333,00	
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) ALTRI DEBITI							
TOTALE DEBITI		13.114.735,95	5.136.303,17	8.249.013,99	878,95	774.721,11	9.228.182,97
D) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI PASSIVI		7.155,10				7.155,10	7.578,45
II) RISCONTI PASSIVI		7.155,10				7.155,10	7.578,45
TOTALE RATEI E RISCONTI		14.310,20				14.310,20	15.156,90
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		39.108.580,21	6.429.423,31	8.261.362,84	891.361,62	2.917.613,51	35.250.388,79
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		6.292.735,46	989.032,53	1.617.569,24		935.123,68	4.729.075,07
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI		9.333,00				9.333,00	
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		6.302.068,46	989.032,53	1.617.569,24		944.456,68	4.729.075,07

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
1) RIMANENZE						
ii) CREDITI						
1) Verso contribuenti	82.474,46	3.103.673,47	3.063.791,35	153,78		132.202,80
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:						
a) Stato - correnti	429.265,00	81.943,24	101.581,17	107.306,41		302.320,66
- capitale	1.138.428,00			486.460,00		651.968,00
b) Regione - correnti	101.938,25	120.266,20	178.351,74	38.852,71		5.000,00
- capitale	1.440.575,31	46.000,00	519.713,05	457.996,68		508.865,58
c) Altri - correnti	43.352,91	28.021,67	49.736,92	11.715,55		9.922,11
- capitale	19.380,87					19.380,87
3) Verso debitori diversi:						
a) verso utenti di servizi pubblici	116.619,67	469.921,70	408.050,94			178.490,43
b) verso utenti di beni patrimoniali	15.974,97	223.916,73	225.456,73			14.434,97
c) verso altri - correnti	502.148,40	497.439,25	528.327,46	288.262,31		182.997,88
- capitale	268.786,43	398.981,53	498.981,53			168.786,43
d) da alienazioni patrimoniali		544.051,00	544.051,00			
e) per somme corrisposte c/terzi	5.293.025,78	873.433,67	936.352,97	18.371,19		5.211.817,22
4) Crediti per IVA	6.170,00	41.774,65				
5) Per depositi						
a) banche						
b) Cassa Depositi e Prestiti						
TOTALE	9.458.140,05	6.429.423,31	7.044.394,86	1.475.352,74		7.386.186,95
iii) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZI						
1) Titoli						
TOTALE						
iv) DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) Fondo di cassa	8.029.472,72	7.044.394,86	9.866.583,23			5.207.284,35
2) Depositi bancari						
TOTALE	8.029.472,72	7.044.394,86	9.866.583,23			5.207.284,35
C) RATEI E RISCONTI	17.487.612,77	13.473.818,17	16.910.978,09	18.371,19		12.593.471,30
i) RATEI ATTIVI						
ii) RISCONTI ATTIVI						
TOTALE RATEI E RISCONTI	17.487.612,77	13.473.818,17	16.910.978,09	18.371,19		12.593.471,30
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	39.108.580,21	15.091.387,41	16.923.326,94	1.052.286,70		35.250.388,79
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE	26.424,14			26.424,14		12.123,32
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	26.424,14			26.424,14		12.123,32
F) BENI DI TERZI	39.108.580,21			3.078.538,59		35.250.388,79
TOTALE CONTI D'ORDINE	6.292.735,46	989.032,53	1.617.569,24	935.123,68		4.729.075,07
	9.333,00			9.333,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE	6.302.068,46	989.032,53	1.617.569,24	944.456,68		4.729.075,07

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

**CONTO DEL PATRIMONIO
elenco
RATEI E RISCONTI**

MARZO 2013

T	Num. Anno	DESCRIZIONE	BILANCIO			DATI DELL'ATTO			Importo Operazione	Risc.pas.iniz Ratei att.ini	Risc.pas.fina Ratei att.fin	Altre Rettif. Finanziarie
			GE	Capit.	Ar	Num.	T.	Data				
A	951 2011	AFFITTO ANTENNA 21/12/11-20/06/12 - WIND TELECOMUNICAZIONI SPA	CO	32775		136	1	09-07-11	7.612,70	7.155,10		
A	979 2012	FITTO AREA: IMPIANTI TELEFONIA PERIODO 21.12.2012 - 20.06.2013	CO	32775		98	1	12-07-12	8.065,96		7.578,45	
TOTALE 3.02 PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE									15.678,66	7.155,10	7.578,45	

T	Num. Anno	DESCRIZIONE	BILANCIO			DATI DELL'ATTO			Importo Operazione	Risc.att.iniz Ratei pas.ini	Risc.att.fina Ratei pas.fin.	Altre Rettif. Finanziarie
			GE	Capit.	Ar	Num.	T.	Data				
I	1106 2011	POLIZZA R.C.INQUINAMENTO ISOLA COLOGICA N.244.0767643.04 (31.12	EO	11490			650	3	27-12-11	635,00	633,26	
I	1107 2011	POLIZZA 130/227780 RCA AUTOMEZZI COMUNALI (31/12/11-30/12/12) UN	CO	11490			651	3	27-12-11	5.661,57	5.646,10	
I	1108 2011	POLIZZA RC FURTO COLLEZ.GIOCHI EALE MUTUA ASSICURAZIONE - ASSIT	EO	11490			652	3	27-12-11	250,00	249,31	
I	1109 2011	POLIZZA RC INCENDIO FABBRICATI (31/12/11-30/12.12) ITALIANA ASSI	CO	11490			653	3	27-12-11	4.700,00	4.687,15	
I	1110 2011	POLIZZA n.131/26187 A.R.D.AUTOMEZZI UNIPOL - ASSITECA NORD EST	EO	11490			654	3	27-12-11	1.000,00	997,26	
I	1111 2011	REGOLARIZ.PREMIO POLIZZE ANNO 12 - ASSICURAZIONI INA ASSITALIA	CO	11490			655	3	27-12-11	14.250,00	14.211,06	
I	932 2012	POLIZZA A.R.D. AUTOMEZZI (31.12 12/30.12.13) UNIPOL ASSICURAZION	CO	11490			644	3	12-12-12	1.000,00	997,26	
I	933 2012	POLIZZA INCENDIO FABBRICATI (31 12.12/30.12.13) ITALIANA ASSICUR	CO	11490			643	3	12-12-12	4.700,00	4.687,12	
I	934 2012	POLIZZA COLLEZIONE GIOCHI (31.12 .12/30.12.13) COMPAGNIA REALE MU	CO	11490			645	3	12-12-12	250,00	249,31	
I	944 2012	POLIZZA 130/227780 RCA AUTOMEZZI COMUNALI (31/12/12-30/12/13) UN	CO	11490			648	3	15-12-12	5.571,64	5.556,37	
I	1018 2012	POLIZZA R.C.INQUINAMENTO ISOLA COLOGICA N.244.0767643.04 (31.12	EO	11490			702	3	24-12-12	635,00	633,26	
TOTALE 1.03 PRESTAZIONI DI SERVIZI									38.653,21	26.424,14	12.123,32	

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

CONTO ECONOMICO
(art. 232 D.Lgs. 267/2000)

MARZO 2013

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	3.103.673,47		
2) Proventi da trasferimenti	230.231,11		
3) Proventi da servizi pubblici	402.726,91		
4) Proventi da gestione patrimoniale	223.493,38		
5) Proventi diversi	469.441,82		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	145.846,30		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		4.575.412,99	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.253.461,46		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	104.286,35		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	1.980.604,54		
13) Godimento beni di terzi			
14) Trasferimenti	548.087,28		
15) Imposte e tasse	96.119,31		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	636.902,63		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		4.619.461,57	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-44.048,58	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	25.346,60		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	113.298,00		
TOTALE (C) (17+18-19)		-87.951,40	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-131.999,98
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	2.650,83		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	121.167,34		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-118.516,51	-118.516,51
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	710.807,92		
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali	531.702,15		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		1.242.510,07	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	464.580,22		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari			
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		464.580,22	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		777.929,85	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			527.413,36

SCHEMA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE
(art. 229 D.Lgs. 267/2000)

MARZO 2013

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO		NOTE
	(1E)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	(6E)		RIF. C/E	(7E)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO	
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE												
1) Imposte (tit. 1 cat. 1)	1.610.661,37							A1	1.610.661,37			
2) Tasse (tit. 1 cat. 2)	645.754,76							A1	645.754,76			
3) Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3)	847.257,34							A1	847.257,34			
Totale entrate tributarie	3.103.673,47											
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI												
1) Da Stato (tit. 2 cat. 1)	81.943,24							A2	81.943,24			
2) Da regione (tit. 2 cat. 2)	120.266,20							A2	120.266,20			
3) Da regione per funzioni delegate (tit. 2 cat. 3)								A2				
4) Da org. comunitari e internazionali (tit. 2 cat. 4)	6.580,44							A2	6.580,44			
5) Da altri enti settore pubblico (tit. 2 cat. 5)	21.441,23							A2	21.441,23			
Totale entrate da trasferimenti	230.231,11											
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE												
1) Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1)	469.921,70					67.194,79		A3	402.726,91			
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2)	223.916,73		7.578,45					A4	223.493,38			
3) Proventi finanziari (tit. 3 cat. 3)								D20	2.650,83			
- Interessi sui depositi, crediti ecc.	2.650,83							C18				
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate								C17	25.346,60			
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit. 3 cat. 4)	25.346,60							A5	469.441,82			
5) Proventi diversi (tit. 3 cat. 5)	469.441,82											
Totale entrate extratributarie	1.191.277,88		7.578,45			67.194,79						
	4.525.182,26		7.578,45			67.194,79						
TOTALE ENTRATE CORRENTI												
	544.051,00							E24	531.702,15			(2)
								E26		12.348,85		(2)
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI												
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1)												
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit. 4 cat. 2)												
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit. 4 cat. 3)	46.000,00											
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. 4 cat. 4)												
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 cat. 5)	398.981,53							A6			46.000,00	
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	444.981,53										398.981,53	(6)
6) Riscossione di crediti (tit. 4 cat. 6)												
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali trasferimenti di capitali ecc.	989.032,53											
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI												
1) Anticipazioni di cassa (tit. 5 cat. 1)												
2) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2)												
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 cat. 3)												
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4)												
Totale entrate accensione prestiti												

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	(1E)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (+)	INIZIALI (-)	FINALI (-)	(6E)	RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
									(2E)	(3E)	(4E)	(5E)
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	873.433,87										80.563,79	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	6.387.648,66								E22	710.807,92		
- Insussistenze del passivo									E23			
- Sopravvenienze attive									A7	145.846,30	145.846,30	
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)									A8			
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.												

NOTE

- (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accantonamenti 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 (E28);
- (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 (fino al 30% del valore di 1E);
- (6) va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) tratta di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) tratta di maggiori crediti (magiori residui attivi del conto del bilancio);
- (9) i costi capitalizzati sono costituiti da quelle parti 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)

	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI			RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO
	INIZIALI (+) (2S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (5S)						
IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	(1S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)					
9) conferimenti di capitale, di cui:										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimesse da pagare										
10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui:										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimesse da pagare										
Totale spese in conto capitale, di cui:										
a) pagamenti eseguiti	989.032,53									
b) somme rimesse da pagare	1.617.569,24									
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI	4.729.075,07									
1) rimborso di anticipazioni di cassa										
2) rimborso di finanziamenti a breve termine										
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	644.046,03									
4) rimborso di prestiti obbligazionari										
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali										
Totale rimborso di prestiti	644.046,03									
TITOLO IV - SERVIZI PER CITERZI	873.433,87									

TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)	RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO
	INIZIALI (+) (2S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (5S)				
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo								
- Quote di ammortamento dell'esercizio								
- Accantonamento per svalutazione crediti								
- Insussistenze dell'attivo								
TOTALE GENERALE DELLA SPESA								
	6.769.381,73				B11			
					B16	636.902,63	-636.902,63	
					E27			
					E26	464.580,22		
								(8)

NOT

- E
- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impieghi finanziari del titolo 1 "Spese correnti" per attività in regime d'impresa, l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione di IVA, va riportata nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B14), costituendo un credito verso l'altro di debito accantonato al fondo di riserva per spese di funzionamento.
 - (2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del titolo 10 "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla voce "IMMOBILIZZAZIONE dell'attivo" analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
 - (3) L'importo corrispondente alle somme rimesse da pagare in conto competenza del titolo 10 "Spese in conto capitale", vale a dire le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare" i pagamenti disposti per spese del titolo 10 "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti vanno riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare" e nel passivo ai suddetti conti d'ordine "Impegni per opere da realizzare" e "Spese in conto capitale".
 - (4) Va indicata la somma rimesse da pagare a terzi in conto competenza finanziaria, con riferimento alla voce B11 dell'Allegato "C/Crediti".
 - (5) L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo alla voce "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità", nel caso di accentrata 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 la modalità prevista dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
 - (6) Minor crediti (minor residui attivi del conto del bilancio)
 - (7)
 - (8)