

COMUNE
DI
SIZIANO

Conto del Patrimonio
Conto Economico

2015

Comune di Siziano		CONTO ECONOMICO		
		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE				
1)	proventi tributari	2.954.928		
2)	proventi da trasferimenti	1.618.686		
3)	proventi da servizi pubblici	619.455		
4)	proventi da gestione patrimoniale	22.438		
5)	proventi diversi	514.351		
6)	proventi da concessioni da edificare	235.570		
7)	incred. di immobilizz. per lavori interni	-		
8)	Variaz. nelle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz.	-		
Totale proventi della gestione (A)			5.965.427	
B) COSTI DELLA GESTIONE				
9)	personale	1.017.894		
10)	acq. mat. prime e/o beni di consumo	103.664		
	variaz. nelle rimanenze di mat. prime e/o			
11)	beni di consumo	-		
12)	prestazioni di servizi	3.215.799		
13)	godimento di beni di terzi	-		
14)	trasferimenti	1.003.889		
15)	imposte e tasse	82.684		
16)	quote di ammortamento d'esercizio	821.596		
Totale costi della gestione (B)			6.245.526	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			- 280.099	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE				
17)	utili	-		
18)	interessi su capitale di dotazione	-		
19)	trasferimenti ad aziende spec. e partecipa	-		
Totale (C) (17+18-19)			-	
RISULTATO DELLA GEST.OPERATIVA (A-B+/- C)			- 280.099	

Comune di Siziano		CONTO ECONOMICO		
		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
D)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20)	interessi attivi	1.542		
21)	interessi passivi:	106.403		
	su mutui e prestiti	106.403		
	su obbligazioni			
	su anticipazioni			
	per altre cause			
	Totale (D) (20-21)	-	104.861	
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	Proventi			
22)	Insussistenza del passivo	91.041		
23)	Sopravvenienze attive	-		
24)	Plusvalenze patrimoniali	-		
	Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		91.041	
25)	Insussistenze dell'attivo	632.254		
26)	Minusvalenze patrimoniali	-		
27)	Accantonam. per svalutazione crediti			
28)	Oneri straordinari	-		
	Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		632.254	
	Totale (E) (e.1-e.2)	-	541.214	
RISULTATO ECONOMICO				
DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)				- 926.174,15
....., Il.....				
	Il Segretario		Il legale rappresentante dell'ente	Il Responsabile del servizio finanziario

Comune di Siziano			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>							
	D)	<u>IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI</u>							
	1)	Costi pluriennali capitalizzati		762.097,94	36.625,80	0,00	0,00	0,00	798.723,74
		<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		56.137,20			0,00	15.974,47	72.111,67
		Totale		705.960,74	36.625,80	0,00	0,00	15.974,47	726.612,07
	II)	<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>							
	1)	beni demaniali		17.559.680,87	146.302,59		0,00		17.705.983,46
		<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		3.567.628,29				354.119,67	3.921.747,96
	2)	terreni (patrimonio indisponibile)		0,00	0,00		0,00		0,00
	3)	terreni (patrimonio disponibile)		322.301,00	0,00		0,00		322.301,00
	4)	fabbricati (patrimonio indisponibile)		9.565.274,95	125.003,64		0,00		9.690.278,59
		<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		2.890.604,03				290.708,36	3.181.312,39
	5)	fabbricati (patrimonio disponibile)		3.676.501,59	0,00		0,00		3.676.501,59
		<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		1.245.698,50				110.295,05	1.355.993,55
	6)	macchinari,attrezzature e impianti		149.428,72	20.104,00		0,00		169.532,72
		<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		145.850,09				4.761,46	150.611,55
	7)	attrezzature e sistemi informatici		273.977,20	4.270,00		0,00		278.247,20
		<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		258.019,36				11.980,73	270.000,09
	8)	automezzi e motomezzi		212.712,82	0,00		0,00		212.712,82
		<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		132.240,80				20.118,00	152.358,80
	9)	mobili e macchine d'ufficio		488.749,13	5.892,00		0,00		494.641,13
		<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		458.460,41				13.638,04	472.098,45
	10)	universalità di beni (patrim. indisponibile)		0,00					0,00
		<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		0,00					0,00
	11)	universalità di beni (patrim. disponibile)		0,00					0,00
		<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		0,00					0,00
	12)	diritti reali su beni di terzi		0,00					0,00
	13)	immobilizzazioni in corso		1.638.978,15	53.670,00	0,00	0,00	0,00	1.692.648,15
		Totale		25.189.102,95	355.242,23	0,00	0,00	805.621,31	24.738.723,87

Comune di Siziano			CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)						
			al 31/12/2015						
			IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
					+	-	+	-	
III)		<u>IMMOBILIZZAZ. FINANZIARIE</u>							
	1)	Partecipazioni in:							
		a) imprese controllate							0,00
		b) imprese collegate							0,00
		c) altre imprese		3.480,94					3.480,94
	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 <i>(detratto fondo svalutazione crediti)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5)	Crediti per depositi cauzionali		0,00	580,00	0,00	0,00	0,00	580,00
		Totale		3.480,94	580,00	0,00	0,00	0,00	4.060,94
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		25.898.544,63	392.448,03	0,00	0,00	821.595,78	25.469.396,88
B)		<u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>							
	I)	<u>RIMANENZE</u>					0,00		0,00
		Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II)	<u>CREDITI</u>							
	1)	verso contribuenti		709.149,96	361.067,56	326.062,09	0,00	19.939,39	724.216,04
	2)	verso enti del sett. pubblico allargato							0,00
		a) Stato - correnti		35.857,68	0,00	12.143,69	0,00	23.713,99	0,00
		- capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		a) Regione - correnti		378.616,39	131.818,08	378.616,39	0,00		131.818,08
		- capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		a) Altri - correnti		166.010,92	354.054,61	109.644,22	0,00	18.852,93	391.568,38
		- capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3)	verso debitori diversi							0,00
		a) verso utenti di servizi pubblici		561.830,08	205.416,56	199.413,66		6.048,41	561.784,57

Comune di Siziano			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		19.534,63	6.680,50	0,00	0,00	19.534,63	6.680,50
		c) verso altri - correnti		141.859,11	80.994,03	130.364,47	0,00	9.336,04	83.152,63
		- capitale		221.565,88	0,00	0,00		221.565,88	0,00
		d) da alienazioni patrimoniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		e) per somme corrsiposte c/terzi		653,50	0,00	0,00		0,00	653,50
	4)	Crediti per IVA		8.607,08			0,00	8.607,08	0,00
	5)	Per depositi				0,00			0,00
		a) banche		313.263,13	259.593,13	0,00	0,00	313.263,13	259.593,13
		b) Cassa Depositi e Prestiti		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
		Totale		2.556.948,36	1.399.624,47	1.156.244,52	0,00	640.861,48	2.159.466,83
		<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
	III)	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
		<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
	IV)	1) Fondo di cassa		1.704.184,96	6.915.057,09	6.558.075,70			2.061.166,35
		2) Depositi bancari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale		1.704.184,96	6.915.057,09	6.558.075,70	0,00	0,00	2.061.166,35
									0,00
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		4.261.133,32	8.314.681,56	7.714.320,22	0,00	640.861,48	4.220.633,18
	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)		30.159.677,95	8.707.129,59	7.714.320,22	0,00	1.462.457,26	29.690.030,06

		Comune di Siziano		CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)						
				al 31/12/2015						
				IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE	
						+	-	+	-	
			<u>CONTI D'ORDINE</u>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D)			<u>OPERE DA REALIZZARE</u>		2.177.425,41	464.597,61	229.950,14	0,00	1.946.699,08	465.373,80
E)			<u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F)			<u>BENI DI TERZI</u>							
			TOTALE CONTI D'ORDINE		2.177.425,41	464.597,61	229.950,14	0,00	1.946.699,08	465.373,80

Comune di Siziano		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		16.258.169,30	10.030.826,35	9.880.466,44	387.739,20	1.464.273,26	15.331.995,15
II)	Netto da beni demaniali		0,00	0,00		0,00		0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO		16.258.169,30	10.030.826,35	9.880.466,44	387.739,20	1.464.273,26	15.331.995,15
B)	<u>CONFERIMENTI</u>							
I)	Conferim. da trasferim.in c/capitale		1.333.524,60	127.262,46			166.927,19	1.293.859,87
II)	Conferim. da concessioni di edificare		8.557.970,16	757.588,51	235.569,56	0,00	129.771,44	8.950.217,67
	TOTALE CONFERIMENTI		9.891.494,76	884.850,97	235.569,56	0,00	296.698,63	10.244.077,54
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		2.917.363,61	313.263,13	169.469,57	0,00	0,00	3.061.157,17
	3) per prestiti obbligazionari		0,00					0,00
	4) per debiti pluriennali		0,00					0,00
II)	<u>Debiti di funzionamento</u>		1.085.646,65	966.432,98	914.695,46		91.040,57	1.046.343,60
III)	<u>Debiti per IVA</u>		0,00			1.816,00		1.816,00
IV)	<u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>		0,00					0,00
V)	<u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>		7.003,63	1.599,14	3.962,17		0,00	4.640,60
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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DEBITI		4.010.013,89	1.281.295,25	1.088.127,20	1.816,00	91.040,57	4.113.957,37

			IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
					+	-	+	-	
D)		RATEI E RISCONTI							
	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	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)			30.159.677,95	12.196.972,57	11.204.163,20	389.555,20	1.852.012,46	29.690.030,06	
		CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E)		OPERE DA REALIZZARE	2.177.425,41	464.597,61	229.950,14	0,00	1.946.699,08	465.373,80	
F)		BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI							
G)		BENI DI TERZI							
		TOTALE CONTI D'ORDINE	2.177.425,41	464.597,61	229.950,14	0,00	1.946.699,08	465.373,80	
	, li.....							
		Il Segretario		Il legale rappresentante dell'ente			Il Responsabile del servizio finanziario		

Comune di Siziano		PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - ENTRATE												
TIPOLOGIA		ACCERT.	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE	AL CONTO ECONOMICO			AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		FIN.RI DI COMPET.ZA	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	RETT.CHE RIS.FINAN.	RIF.	PROVENTI	NOTE	RIF.	ATTIVO	RIF.	PASSIVO
tit. I	ENTRATE TRIBUTARIE													
	Imposte	Tit.I-cat. 1	2.037.497,86						A1	2.037.497,86				
	Tasse	Tit.I-cat. 2	665.125,66						A1	665.125,66				
	Tributi speciali	Tit.I-cat. 3	252.304,10						A1	252.304,10				
	Totale entrate tributarie		2.954.927,62	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	75.904,78						A2	75.904,78				
	da Regione	Tit. II-cat.2	15.360,00						A2	15.360,00				
	da Regione per funz. del.	Tit. II-cat.3	909.777,43						A2	909.777,43				
	da org. Comun. e intern.	Tit. II-cat.4	0,00						A2	0,00				
	da altri Enti sett. Pubblico	Tit. II-cat.5	617.643,33						A2	617.643,33				
	Totale entrate da trasferimenti		1.618.685,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.618.685,54	C1	0,00	DII	0,00
tit. III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE										1			
	Proventi servizi pubblici	Tit. III-cat.1	619.454,65						A3	619.454,65				
	Proventi gestione patrimoniale	Tit. III-cat.2	22.438,27						A4	22.438,27				
	Proventi finanziari	Tit. III-cat.3												
	. - interessi su depositi, cred.		1.541,66						D20	1.541,66				
	. - 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	228.075,50					286.275,55	A5	514.351,05				
	Totale entrate extratributarie		871.510,08	0,00	0,00	0,00	0,00	286.275,55		1.157.785,63	C1	0,00	DII	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI		5.445.123,24	0,00	0,00	0,00	0,00	286.275,55						

Comune di Siziano		PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - ENTRATE												
TIPOLOGIA		ACCERT.	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE	AL CONTO ECONOMICO			AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		FIN.RI DI COMPET.ZA	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	RETT.CHE RIS.FINAN.	RIF.	PROVENTI	NOTE	RIF.	ATTIVO	RIF.	PASSIVO
tit. IV	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIM., TRASFERIM. DI CAPITALI, RISCOSS. DI CREDITI													
	Alienazione di beni patrimoniali	Tit.IV-cat.1	22.000,00				22.000,00	E24	0,00	2	All	22.000,00		
								E26	0,00	2				
	Trasf. di capitale dallo Stato	Tit.IV-cat.2	0,00											
	Trasf. di capitale da Regione	Tit.IV-cat.3	0,00											
	Trasf. di cap. da altri sett. Pubbl.	Tit.IV-cat.4	0,00							4			B I	0,00
	Trasf. di cap. da altri soggetti	Tit.IV-cat.5	862.850,97				235.569,56	A6	235.569,56	5			B II	235.569,56
	Totale trasferim. Di capitale (2+3+4+5)		862.850,97											
	Riscossione di crediti	Tit.IV-cat.6	0,00											
	Totale entrate da alienaz, trasf. di cap. e riscoss. Di crediti		884.850,97											
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	313.263,13										C I 2	313.263,13
	Emissione prestiti obbligazion.	Tit.V - cat.4											C I 3	0,00
	Totale entrate da acc. Di prestiti		313.263,13											
tit. VI	SERVIZI C/ TERZI	Tit. VI	515.779,70							6	BI(3e)			
	TOTALE GENERALE ENTRATA		7.159.017,04											

Comune di Siziano		PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - ENTRATE												
TIPOLOGIA	ACCERT. FIN.RI DI COMPET.ZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETT.CHE RIS.FINAN.	AL CONTO ECONOMICO			AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF.	PROVENTI	NOTE	RIF.	ATTIVO	RIF.	PASSIVO	
Insussistenze del passivo	91.040,57						E22	91.040,57	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 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													
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 Siziano		PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - SPESE											
TIT.	TIPOLOGIA	IMPEGNI FIN.RI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE RISL. FIN.RIO	AL CONTO ECONOMICO RIF.	AL CONTO ECONOMICO COSTI	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
			INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)				Rif. C.P.ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO		
tit. I	SPESE CORRENTI												
	1) Personale	1.017.894,47						B9	1.017.894				
	2) Acquisti beni consumo e mat.	103.663,73						B10	103.664				
	3) prestazione di servizi	3.215.798,52		-				B12	3.215.799				
	4) utilizzo beni di terzi	-						B13	-				
	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	1.003.889,11						B14	1.003.889				
	6) interessi passivi ed oneri fin.	106.402,63						D21	106.403				
	7) imposte e tasse	82.684,43						B15	82.684				
	8) oneri straordinari	-		-				E28	-				
	Totale spese correnti	5.530.332,89	-	-	-	-	-			CII	-	D I	-
tit. II	SPESE IN CONTO CAPITALE												
	1) acquis. di beni immobili, di cui:	575.989,53											
	a) pagamenti eseguiti	127.110,00								A II	127.110,00		
	b) somme rimaste da pagare	448.879,53								D	448.879,53	E	448.879,530
	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 realizzazioni in economia, di cui:	-								2			
	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	-		

Comune di Siziano		PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - SPESE												
TIT.	TIPOLOGIA	IMPEGNI FIN.RI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE RISL. FIN.RIO	RIF.	AL CONTO ECONOMICO COSTI	NC TE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
			INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)					Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
	b) somme rimaste da pagare	-									D	-	E	-
	5) acquisiz. Di beni mobili, macchine ed attrezzature, di cui:	16.047,48									3			
	a) pagamenti eseguiti	329,40									A II	329,40		
	b) somme rimaste da pagare	15.718,08									D	15.718,08	E	15.718,080
	6) incarichi prof. esterni, di cui:	24.478,49												
	a) pagamenti eseguiti	24.478,49									A II	24.478,49		
	b) somme rimaste da pagare	-									D	-	E	-
	7) trasferim. di capitale, di cui:	10.000,00						-	B14	-				
	a) pagamenti eseguiti	10.000,00									A II	10.000,00		
	b) somme rimaste da pagare	-									3	D	E	-
	8) conferim. di capitale, di cui:	-												
	a) pagamenti eseguiti	-									A III 2	-		
	b) somme rimaste da pagare	-										-		-
	9) partecipaz. azionarie, di cui:	-												
	a) pagamenti eseguiti	-									A III 2	-		
	b) somme rimaste da pagare	-										-		-
	10) concess. di crediti ed anticipazioni, di cui:	-												
	a) pagamenti eseguiti	-									A III 2	-		
	b) somme rimaste da pagare	-												
	Totale spese in c/capitale, di cui:	626.515,50												
	a) pagamenti eseguiti	161.917,89												
	b) somme rimaste da pagare	464.597,61												
tit. III	RIMBORSO DI PRESTITI													
	1) rimborso anticip. di cassa	-											C IV	-
	2) rimborso fin. a breve termine	-											C I 2	-
	3) rimborso quote cap. mutui	169.469,57											C I 2	169.469,570
	4) rimb. prestiti obbligazionari	-											C I 3	-
	5) rimb. quote cap. debiti plur.	-											C I 4	-
	Totale rimborso prestiti	169.469,57												

Comune di Siziano		PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - SPESE									
TIT.	TIPOLOGIA	IMPEGNI FIN.RI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE RISL. FIN.RIO	AL CONTO ECONOMICO RIF.	AL CONTO DEL PATRIMONIO	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
			INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)				COSTI	Rif. C.P. ATTIVO
tit. IV	SERVIZI PER CONTO TERZI	515.779,70								5	
	TOTALE GENERALE SPESA	6.842.097,66									
	Varia. nelle rimanenze di mate- rie prime e beni di consumo						B11			B1	-
	Quote di ammortamento di eserc.	821.595,78					B16	821.596	A	-	821.595,78
	Accant. per svalutaz. crediti						E27	-	A III 4		-
	Insussistenze dell'attivo	632.254,40					E25	632.254			
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 riguarda 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).										