

COMUNE  
DI  
PANCARANA

Conto Economico

2017

Comune di Pancarana		CONTO ECONOMICO		
		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u></b>				
1)	proventi tributari	250.922		
2)	proventi da trasferimenti	1.942		
3)	proventi da servizi pubblici	6.265		
4)	proventi da gestione patrimoniale	21.223		
5)	proventi diversi	12.648		
6)	proventi da concessioni da edificare	-		
7)	increm. di immobilizz. per lavori interni	-		
8)	Variaz. nelle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz.	-		
Totale proventi della gestione (A)			293.000	
<b>B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u></b>				
9)	personale	1.306		
10)	acq. mat. prime e/o beni di consumo	215		
11)	beni di consumo	-		
12)	prestazioni di servizi	67.993		
13)	godimento di beni di terzi	-		
14)	trasferimenti	208.104		
15)	imposte e tasse	1.054		
16)	quote di ammortamento d'esercizio	42.518		
Totale costi della gestione (B)			321.190	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>			- 28.190	
<b>C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u></b>				
17)	utili	-		
18)	interessi su capitale di dotazione	-		
19)	trasferimenti ad aziende spec. e partecipate	-		
Totale (C) (17+18-19)			-	
<b>RISULTATO DELLA GEST.OPERATIVA (A-B+/- C)</b>			- 28.190	

Comune di Pancarana		CONTO ECONOMICO		
		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>D)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20)	interessi attivi	-		
21)	interessi passivi:	3.112		
	su mutui e prestiti	3.112		
	su obbligazioni			
	su anticipazioni			
	per altre cause			
	Totale (D) (20-21)	-	3.112	
<b>E)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	Proventi			
22)	Insussistenza del passivo	1.455		
23)	Sopravvenienze attive	-		
24)	Plusvalenze patrimoniali	35.350		
	Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		36.805	
25)	Insussistenze dell'attivo	-		
26)	Minusvalenze patrimoniali	-		
27)	Accantonam. per svalutazione crediti			
28)	Oneri straordinari	-		
	Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		-	
	Totale (E) (e.1-e.2)		36.805	
	<b>RISULTATO ECONOMICO</b>			
	<b>DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			5.503,00
....., li.....				
	Il Segretario		Il legale rappresentante dell'ente	Il Responsabile del servizio finanziario

Comune di Pancarana		<b>CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)</b>						
		<b>al 31/12/2017</b>						
		<b>IMPORTI PARZIALI</b>	<b>CONSISTENZA INIZIALE</b>	<b>VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO</b>		<b>VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE</b>		<b>CONSISTENZA FINALE</b>
				+	-	+	-	
<b>A)</b>	<b><u>IMMOBILIZZAZIONI</u></b>							
<b>I)</b>	<b><u>IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI</u></b>							
	1) Costi pluriennali capitalizzati		38.084,16	0,00	0,00	0,00	0,00	38.084,16
	<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		4.976,59			0,00	6.621,51	11.598,10
	Totale		33.107,57	0,00	0,00	0,00	6.621,51	26.486,06
<b>II)</b>	<b><u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u></b>							
	1) beni demaniali		969.756,75	142.779,35		0,00		1.112.536,10
	<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		145.613,94				29.007,66	174.621,60
	2) terreni (patrimonio indisponibile)		0,00	0,00		0,00		0,00
	3) terreni (patrimonio disponibile)		71.417,41	0,00		0,00		71.417,41
	4) fabbricati (patrimonio indisponibile)		365.844,29	0,00		0,00		365.844,29
	<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		95.612,76				5.404,63	101.017,39
	5) fabbricati (patrimonio disponibile)		63.775,46	0,00		0,00		63.775,46
	<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		17.219,34				931,12	18.150,46
	6) macchinari,attrezzature e impianti		2.219,25	9.484,52		0,00		11.703,77
	<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		1.542,75				508,05	2.050,80
	7) attrezzature e sistemi informatici		3.037,34	0,00		0,00		3.037,34
	<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		2.874,04				40,83	2.914,87
	8) automezzi e motomezzi		0,00	0,00		0,00		0,00
	<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		0,00				0,00	0,00
	9) mobili e macchine d'ufficio		8.649,33	0,00		0,00		8.649,33
	<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		8.604,33				4,50	8.608,83
	10) universalità di beni (patrim. indisp.)		0,00					0,00
	<i>(relativo fondo ammortam. in detraz.)</i>		0,00					0,00
	11) universalità di beni (patrim. disp.)		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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale		1.213.232,67	152.263,87	0,00	0,00	35.896,79	1.329.599,75

Comune di Pancarana		<b>CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)</b>						
		<b>al 31/12/2017</b>						
		<b>IMPORTI PARZIALI</b>	<b>CONSISTENZA INIZIALE</b>	<b>VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO</b>		<b>VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE</b>		<b>CONSISTENZA FINALE</b>
				+	-	+	-	
<b>III)</b>	<b><u>IMMOBILIZZAZ. FINANZIARIE</u></b>							
	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			135.000,00				135.000,00
	3) Titoli (invest.a medio e lungo termine)							0,00
	4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto fondo svalutazione crediti)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5) Crediti per depositi cauzionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale		0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		1.246.340,24	287.263,87	0,00	0,00	42.518,30	1.491.085,81
<b>B)</b>	<b><u>ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>							
<b>I)</b>	<b><u>RIMANENZE</u></b>					0,00		0,00
	Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II)</b>	<b><u>CREDITI</u></b>							
	1) verso contribuenti		60.613,66	65.737,21	18.073,55	0,00	0,00	108.277,32
	2) verso enti del sett. pubblico allargato							0,00
	a) Stato - correnti		2.564,91	50,50	2.419,30	0,00	0,00	196,11
	- capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) Regione - correnti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) Altri - correnti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) verso debitori diversi							0,00

Comune di Pancarana		<b>CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)</b>						
		<b>al 31/12/2017</b>						
		<b>IMPORTI PARZIALI</b>	<b>CONSISTENZA INIZIALE</b>	<b>VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO</b>		<b>VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE</b>		<b>CONSISTENZA FINALE</b>
				+	-	+	-	
	a) verso utenti di servizi pubblici		16,00	378,52	16,00		0,00	378,52
	b) verso utenti di beni patrimoniali		8.480,54	5.410,54	8.115,50	0,00	0,00	5.775,58
	c) verso altri - correnti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- capitale		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	d) da alienazioni patrimoniali		10.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	4.000,00
	e) per somme corrsiposte c/terzi		30,45	500,00	0,00		0,00	530,45
4)	Crediti per IVA		0,00			0,00		0,00
5)	Per depositi				0,00			0,00
	a) banche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) Cassa Depositi e Prestiti		0,00	9.038,53	0,00		0,00	9.038,53
	Totale		81.705,56	81.115,30	34.624,35	0,00	0,00	128.196,51
<b>III)</b>	<b><u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u></b>							
	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
<b>IV)</b>	<b><u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u></b>							
	1) Fondo di cassa		139.433,39	575.127,74	661.833,05			52.728,08
	2) Depositi bancari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale		139.433,39	575.127,74	661.833,05	0,00	0,00	52.728,08
								0,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		221.138,95	656.243,04	696.457,40	0,00	0,00	180.924,59
<b>C)</b>	<b><u>RATEI E RISCONTI</u></b>							
<b>I)</b>	<b><u>RATEI ATTIVI</u></b>		0,00			0,00	0,00	0,00
<b>II)</b>	<b><u>RISCONTI ATTIVI</u></b>		0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		1.467.479,19	943.506,91	696.457,40	0,00	42.518,30	1.672.010,40

		Comune di Pancarana		<b>CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)</b>					
				<b>al 31/12/2017</b>					
			<b>IMPORTI PARZIALI</b>	<b>CONSISTENZA INIZIALE</b>	<b>VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO</b>		<b>VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE</b>		<b>CONSISTENZA FINALE</b>
					+	-	+	-	
		<u>CONTI D'ORDINE</u>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D)		<u>OPERE DA REALIZZARE</u>		12.500,00	13.532,17	12.272,00	0,00	228,00	13.532,17
E)		<u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F)		<u>BENI DI TERZI</u>							
		TOTALE CONTI D'ORDINE		12.500,00	13.532,17	12.272,00	0,00	228,00	13.532,17

Comune di Pancarana		<b>CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)</b>						
		<b>al 31/12/2017</b>						
		<b>IMPORTI PARZIALI</b>	<b>CONSISTENZA INIZIALE</b>	<b>VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO</b>		<b>VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE</b>		<b>CONSISTENZA FINALE</b>
				<b>+</b>	<b>-</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	
<b>A)</b>	<b><u>PATRIMONIO NETTO</u></b>							
I)	Netto patrimoniale		904.470,50	1.055.432,02	1.020.147,48	12.736,76	42.518,30	909.973,50
II)	Netto da beni demaniali		0,00	0,00		0,00		0,00
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>904.470,50</b>	<b>1.055.432,02</b>	<b>1.020.147,48</b>	<b>12.736,76</b>	<b>42.518,30</b>	<b>909.973,50</b>
<b>B)</b>	<b><u>CONFERIMENTI</u></b>							
I)	Conferim. da trasferim.in c/capitale		330.400,56	0,00			9.619,62	320.780,94
II)	Conferim. da concessioni di edificare		56.786,78	0,00	0,00	0,00	1.662,41	55.124,37
	<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		<b>387.187,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.282,03</b>	<b>375.905,31</b>
<b>C)</b>	<b><u>DEBITI</u></b>							
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		62.831,71	270.000,00	22.568,67	0,00	0,00	310.263,04
	3) per prestiti obbligazionari		0,00					0,00
	4) per debiti pluriennali		0,00					0,00
II)	<u>Debiti di funzionamento</u>		100.000,19	28.804,56	82.661,46		1.454,73	44.688,56
III)	<u>Debiti per IVA</u>		42,00					42,00
IV)	<u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>		0,00					0,00
V)	<u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>		12.947,45	24.885,52	6.694,98		0,00	31.137,99
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
	<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>175.821,35</b>	<b>323.690,08</b>	<b>111.925,11</b>	<b>0,00</b>	<b>1.454,73</b>	<b>386.131,59</b>



			IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
					+	-	+	-	
<b>D)</b>		<b><u>RATEI E RISCONTI</u></b>							
	<b>I)</b>	Ratei passivi					0,00		0,00
	<b>II)</b>	Risconti passivi					0,00		0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>			1.467.479,19	1.379.122,10	1.132.072,59	12.736,76	55.255,06	1.672.010,40	
		<b><u>CONTI D'ORDINE</u></b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>E)</b>		<b><u>OPERE DA REALIZZARE</u></b>	12.500,00	13.532,17	12.272,00	0,00	228,00	13.532,17	
<b>F)</b>		<b><u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u></b>							
<b>G)</b>		<b><u>BENI DI TERZI</u></b>							
		TOTALE CONTI D'ORDINE	12.500,00	13.532,17	12.272,00	0,00	228,00	13.532,17	
		....., li.....							
		Il Segretario	Il legale rappresentante dell'ente				Il Responsabile del servizio finanziario		

## Comune di Pancarana

## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - ENTRATE

TIPOLOGIA	ACCERT. FIN.RI DI COMPET.ZA	RISCONTI PASSIVI					RATEI ATTIVI		ALTRE	AL CONTO ECONOMICO			AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	RETT.CHE RIS.FINAN.	RIF.	PROVENTI	NOTE	RIF.	ATTIVO	RIF.	PASSIVO			
<b>tit. I ENTRATE TRIBUTARIE</b>																
Imposte	Tit.I-cat. 1	102.007,70							A1	102.007,70						
Tasse	Tit.I-cat. 2	52.464,00							A1	52.464,00						
Tributi speciali	Tit.I-cat. 3	96.450,00							A1	96.450,00						
<b>Totale entrate tributarie</b>		<b>250.921,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				C1	<b>0,00</b>	DII	<b>0,00</b>	
<b>tit. II ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>																
da Stato	Tit. II-cat.1	1.941,50							A2	1.941,50						
da Regione	Tit. II-cat.2	0,00							A2	0,00						
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	0,00							A2	0,00						
<b>Totale entrate da trasferimenti</b>		<b>1.941,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.941,50</b>		C1	<b>0,00</b>	DII	<b>0,00</b>	
<b>tit. III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>																
Proventi servizi pubblici	Tit. III-cat.1	6.264,71							A3	6.264,71						
Proventi gestione patrimoniale	Tit. III-cat.2	21.223,40							A4	21.223,40						
Proventi finanziari	Tit. III-cat.3															
. - interessi su depositi, cred.		0,00							D20	0,00						
. - 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	1.366,41						11.282,03	A5	12.648,44						
<b>Totale entrate extratributarie</b>		<b>28.854,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.282,03</b>		<b>40.136,55</b>		C1	<b>0,00</b>	DII	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>281.717,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.282,03</b>								

Comune di Pancarana

## 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	
<b>tit. IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIM., TRASFERIM. DI CAPITALI, RISCOSS. DI CREDITI</b>										3				
Alienazione di beni patrimoniali	Tit.IV-cat.1	35.350,00					E24	35.350,00	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	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	0,00					A6	0,00	5				B II	0,00
Totale trasferim. Di capitale (2+3+4+5)		0,00												
Riscossione di crediti	Tit.IV-cat.6	0,00												
<b>Totale entrate da alienaz, trasf. di cap. e riscoss. Di crediti</b>		<b>35.350,00</b>												
<b>tit. V ENTRATE DA ACCENS.DI PRESTITI</b>														
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	270.000,00											C I 2	270.000,00
Emissione prestiti obbligazion.	Tit.V - cat.4												C I 3	0,00
<b>Totale entrate da acc. Di prestiti</b>		<b>270.000,00</b>												
<b>tit. VI SERVIZI C/ TERZI</b>	Tit. VI	34.550,97								6	BII(3e)			
<b>TOTALE GENERALE ENTRATA</b>		<b>621.618,69</b>												

Comune di Pancarana		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
Insussistenze del passivo	1.454,73						E22	1.454,73	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		
<b>NOTE:</b>													
<b>1</b>	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												
<b>2</b>	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)												
<b>3</b>	quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione												
<b>4</b>	va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre												
<b>5</b>	proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti												
<b>6</b>	va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria												
<b>7</b>	trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio)												
<b>8</b>	trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio)												
<b>9</b>	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 Pancarana		PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - SPESE										
TIT.	TIPOLOGIA	IMPEGNI	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE	AL CONTO	NO	AL CONTO		
		FIN.RI DI					RETTIFICHE	ECONOMICO		TE	DEL PATRIMONIO	
		COMPETENZA	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	RISL. FIN.RIO	RIF.	COSTI		Rif. C.P.ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
<b>tit. I</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>											
	1) Personale	1.305,84						B9	1.306			
	2) Acquisti beni consumo e mat.	214,72						B10	215			
	3) prestazione di servizi	67.992,69		-			-	B12	67.993			
	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	208.104,07						B14	208.104			
	6) interessi passivi ed oneri fin.	3.111,83						D21	3.112			
	7) imposte e tasse	1.054,03						B15	1.054			
	8) oneri straordinari	-		-				E28	-			
	<b>Totale spese correnti</b>	<b>281.783,18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>CII</b>	<b>-</b>	<b>DI</b>
												<b>-</b>
<b>tit. II</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>											
	1) acquis. di beni immobili, di cui:	151.547,64										
	a) pagamenti eseguiti	138.015,47								A II	138.015,47	
	b) somme rimaste da pagare	13.532,17								D	13.532,17	E 13.532,170
	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	-	

Comune di Pancarana		PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - SPESE										
TIT.	TIPOLOGIA	IMPEGNI	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE	AL CONTO		NO	AL CONTO	
		FIN.RI DI					RETTIFICHE	ECONOMICO	TE		DEL PATRIMONIO	
		COMPETENZA	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	RISL. FIN.RIO	RIF.	COSTI		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:	1.976,40									3	
	a) pagamenti eseguiti	1.976,40									A II	1.976,40
	b) somme rimaste da pagare	-									D	- E -
	6) incarichi prof. esterni, di cui:	-										
	a) pagamenti eseguiti	-									A II	-
	b) somme rimaste da pagare	-									D	- E -
	7) trasferim. di capitale, di cui:	135.000,00						- B14	-			
	a) pagamenti eseguiti	135.000,00									A II	135.000,00
	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	-										
	<b>Totale spese in c/capitale, di cui:</b>	<b>288.524,04</b>										
	a) pagamenti eseguiti	274.991,87										
	b) somme rimaste da pagare	13.532,17										
<b>tit. III</b>	<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>											
	1) rimborso anticip. di cassa	-										C IV -
	2) rimborso fin. a breve termine	-										C I 2 -
	3) rimborso quote cap. mutui	12.652,30										C I 2 12.652,300
	4) rimb. prestiti obbligazionari	-										C I 3 -
	5) rimb. quote cap. debiti plur.	-										C I 4 -
	<b>Totale rimborso prestiti</b>	<b>12.652,30</b>										

Comune di Pancarana		PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - SPESE										
TIT.	TIPOLOGIA	IMPEGNI	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO		
		FIN.RI DI COMPETENZA	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	RETTIFICHE	RIF.	COSTI	Rif. C.P.ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO	
tit. IV	SERVIZI PER CONTO TERZI	34.550,97									5	
	<b>TOTALE GENERALE SPESA</b>	617.510,49										
	Varia. nelle rimanenze di mate- rie prime e beni di consumo							B11			B1	-
	Quote di ammortamento di eserc.	42.518,30						B16	42.518	A	-	42.518,30
	Accant. per svalutaz. crediti							E27	-	A III 4		-
	Insussistenze dell'attivo	-						E25	-			
<b>NOTE</b>												
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).											