

- Conto economico
- Conto del patrimonio
- Prospetti di conciliazione

# CONTO ECONOMICO

*D.P.R. 31/1/96, n. 194, S.O. n. 63, G.U. 13/4/96, n. 87, pag. 475.*

	Importi parziali	Importi totali	Importi complessivi
<b>A PROVENTI DELLA GESTIONE:</b>			
1 Proventi tributari	0,00		
2 Proventi da trasferimenti	6.885.640,17		
3 Proventi da servizi pubblici	597.345,60		
4 Proventi da gestione patrimoniale	0,00		
5 Proventi diversi	91.938,35		
6 Proventi da concessioni edificare	0,00		
7 Incrementi di immobilizz. per lavori interni			
8 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.			
<i>Totale proventi della gestione (A)</i>		7.574.924,12	-
<b>B COSTI DELLA GESTIONE:</b>			
9 Personale	1.364.326,02		
10 Acquiso di materie prime e/o beni di consumo	34.435,50		
11 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo			
12 Prestazioni di servizi	5.369.578,97		
13 Utilizzo beni di terzi	46.992,19		
14 Trasferimenti	594.856,81		
15 Imposte e tasse	83.909,10		
16 Quote di ammortam. di esercizio	32.067,37		
<i>Totale costi di gestione (B)</i>		7.526.165,96	-
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B) :</b>	<b>(A-B)</b>		48.758,16
<b>C PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE:</b>			
17 Utili			
18 Interessi su capitale di dotazione			
19 Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
<i>Totale (C) (17+18-19)</i>		0,00	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C) :</b>			48.758,16
<b>D PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>			

20	Interessi attivi	722,32		
21	Interessi passivi:			
	- su mutui e prestiti			
	- su obbligazioni			
	- su anticipazioni			
	- per altre cause*	20.000,00		
	<i>Totale (D) (20-21)</i>		-19.277,68	-
<b>E</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>			
	PROVENTI:			
22	Insussistenze del passivo	145.466,85		
23	Sopravvenienze attive	27,15		
24	Plusvalenze patrimoniali			
	<i>Totale proventi E.1 (22+23+24)</i>		145.494,00	-
	ONERI:			
25	Insussistenze dell'attivo	17.637,46		
26	Minusvalenze patrimoniali			
27	Accantonamento per svalutazione crediti			
28	Oneri straordinari *	111.270,26		
	<i>Totale oneri E.2 (25+26+27+28)</i>		128.907,72	-
	<i>Totale E (E.1 - E.2)</i>		16.586,28	-
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E) :</b>			46.066,76	

CONTO DEL PATRIMONIO - PASSIVO -						
	Importi patriziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario	Variazioni da altre cause	Consistenza finale	
<b>A PATRIMONIO NETTO</b>						
AI Netto patrimoniale	1.110.199,61			46.066,76	1.156.266,37	
Totale patrimonio netto		1.110.199,61	-	46.066,76	1.156.266,37	
<b>B CONFERIMENTI</b>						
BI Conferimenti da trasfer. in c/capitale					-	
BII Conferimenti da concessioni di edificare					-	
Totale conferimenti	-	-	-	-	-	
<b>C DEBITI</b>						
CI Debiti di finanziamento:						
1) per finanziamenti a breve termine					-	
2) per mutui e prestiti					-	
3) per prestiti obbligazionari					-	
4) per debiti pluriennali					-	
CII Debiti di funzionamento	4.084.663,05		5.562.641,48	90.330,71	2.657.440,73	
CIII Debiti per IVA					-	
CIV Debiti per anticipazione di cassa					-	
CV Debiti per somme anticipate da terzi	29.462,57		344.538,79	7.458,14	23.583,53	
CVI Debiti verso:					-	
1) imprese controllate					-	
2) imprese collegate					-	
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	476.768,89		594.856,81	7.748,19	249.720,42	
CVII Altri debiti	223.898,18		1.364.326,02	39.929,81	213.894,23	
Totale debiti		4.814.812,69	7.866.363,10	145.466,85	3.144.638,91	
<b>D RATEI E RISCONTI</b>						
DI Ratei passivi					-	
DII Risconti passivi					-	
Totale ratei e risconti	-	-	-	-	-	

# CONTO DEL PATRIMONIO - PASSIVO -

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da finanziamento	Variazioni da altre cause	Consistenza finale
Totale del passivo A+B+C+D	-	5.925.012,30	7.866.363,10	46.066,76	145.466,85
CONTI D'ORDINE					4.300.905,28
E Impegni opere da realizzare		558.809,65	111.270,26		447.539,39
F Conferimenti in aziende speciali					-
G Beni di terzi					-
Totale conti d'ordine	-	558.809,65	-	-	447.539,39

**CONTO DEL PATRIMONIO - ATTIVO -**

	Imperti parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da rifinanziario	Variazioni da altre cause	Consistenza finale
<b>A IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>AI Immobilitazioni immateriali</b>					
1 Costi pluriennali capitalizzati (f.do amm. in detraz.)					-
<i>Totale</i>	-				-
<b>AII Immobilitazioni materiali</b>					
5 Fabbricati (patrim. disp.) (f.do amm. in detraz.)					-
6 Macchinari, attrezzature, impianti (f.do amm. in detraz.)	42.432,08		782,39	13.619,86	29.594,61
7 Attrezzature e sistemi informatici (f.do amm. in detraz.)	14.431,32		6.289,93	9.917,83	10.803,42
8 Automezzi e motomezzi (f.do amm. in detraz.)	5.131,78			200,20	4.931,58
9 Mobili e macchine per ufficio (f.do amm. in detraz.)	11.381,96		653,40	8.329,48	3.705,88
13 Immobilitazioni in corso					-
<i>Totale</i>		73.377,14	7.725,72	32.067,37	49.035,49
<b>AIII Immobilitazioni finanziarie</b>					
<i>Totale</i>					
<i>Totale immobilizzazioni</i>		73.377,14	7.725,72	32.067,37	49.035,49
<b>B ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>BI Rimanenze</b>					
<i>Totale</i>					
<b>BII Crediti</b>					
1 Verso contribuenti					
2 Verso enti del settore pubblico allargato:					
a) Stato - correnti					-
b) Regione - correnti	1.517.172,31		1.858.409,70	1.996.065,20	1.379.516,81
- capitale					-
3 Verso debitori diversi:					
a) verso utenti di servizi pubblici	303.693,51		597.345,60	584.383,93	311.578,10
b) verso utenti di beni patrimoniali					-
c) verso altri - correnti	2.341.582,86		5.119.998,42	6.040.524,00	1.415.278,17
- capitale					-

CONTO DEL PATRIMONIO - ATTIVO -						
	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario	Variazioni da altre cause	Consistenza finale	
d) da alienazioni patrimoniali						-
e) per somme corrisposte c/terzi	45.691,73		344.538,79	6.754,12		39.977,21
4 Crediti per IVA						-
5 Per depositi:						
a) banche						-
Totale		4.208.140,41	7.920.292,51	27,15	17.637,46	3.146.350,29
<b>BIII Attività finanz. che non costituiscono immobilizzi</b>						
1 Titoli						-
Totale	-	-	-	-	-	-
<b>BIV Disponibilità liquide</b>						
1 Fondo di cassa	1.642.665,21		8.964.472,32			1.104.797,24
2 Depositi bancari						-
Totale		1.642.665,21	8.964.472,32	-	-	1.104.797,24
Totale attivo circolante	-	5.850.805,62	16.884.764,83	27,15	17.637,46	4.251.147,53
<b>C RATEI E RISCONTI</b>						
CI Ratei attivi		829,54		722,28		1.551,82
CII Risconti attivi						-
Totale ratei e risconti	-	829,54	-	722,28		722,28
Totale dell'attivo A+B+C	-	5.925.012,30	16.892.490,55	749,43	49.704,83	4.300.905,30
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
Opere da realizzare		558.809,65				447.539,39
Beni conferiti in aziende speciali						-
Beni di terzi						-
Totale conti d'ordine	-	558.809,65	-	-	-	447.539,39





**ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI!**

## Titolo VI

**TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA**

Insussistenze del passivo  
Sopravvenienze attive  
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)

### Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione

- (1) - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo II "Entrate extratributarie", per attività in regime d'impresa, l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportare
- (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 (ad esempio per un provento da alienazione minore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E 24);
- (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 da 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) - trattasi di minori debiti (minori residui 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

## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

[illegible]

**SPESSE\_CORRENTI**

SPESSE\_CORRENTI

- |   |  |
|---|--|
| 1) Personale                                      |  |
| 2) Acquisiti di beni di consumo e/o materie prime |  |
| 3) Prestazioni di servizi                         |  |
| 4) Utilizzo di beni di terzi                      |  |
| 5) Trasferimenti                                  |  |
| di cui:   |  |
| Stato   |  |
| Regione   |  |
| Province e città metropolitane                    |  |
| Comuni ed unioni di comuni                        |  |
| Comunità montane                                  |  |
| Aziende speciali e partecipate                    |  |
| Altri   |  |
| 6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi  |  |
| 7) Imposte e tasse                                |  |
| 8) Oneri straordinari dalla gestione corrente     |  |

## Total spese correnti

Totale spese correnti**Spese in conto capitale**

**SPESE IN CONTO CAPITALE**

- 1) **Acquisizione di beni immobili**  
di cui:
  - a) **pagamenti eseguiti**
  - b) **somme rimesse da pagare**
  - 2) **espropri e servizi onerosi**di cui:
  - a) **pagamenti eseguiti**
  - b) **somme rimesse da pagare**
- 3) **Acquisito di beni specifici per realizzazioni in economia**  
di cui:
  - a) **pagamenti eseguiti**
  - b) **somme rimesse da pagare**
- 4) **utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia**  
di cui:
  - a) **pagamenti eseguiti**
  - b) **somme rimesse da pagare**
- 5) **acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-assiariiche**  
di cui:
  - a) **pagamenti eseguiti**
  - b) **somme rimesse da pagare**
  - 6) **invaluti professionali esterni**



- (5) - va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria;
- (6) - l'ammontare dell'esercizio (7S) va portato ad ad incremento del fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A);
- (7) - l'importo accantonato per svalutazione crediti, che può non 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
- (8) - minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

Pianezza, li \_\_\_\_\_

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente

Timbro dell'ente