

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE PARTE SPESA

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO									
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO							
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S)		(7S)									
Titolo I	SPESE CORRENTI																		
1)	personale	595.045,73	-	-	-	-	-	B9	595.045,73										
2)	acq.beni cons. e/o M.p.	108.053,27	-	-	-	-	-	B10	108.053,27										
3)	prestazione servizi	1.876.344,01	15.902,32	-	-	4.287,26	-	B12	1.896.533,59										
4)	utilizzo beni di terzi	1.075,58	-	-	-	-	-	B13	1.075,58										
5)	trasferimenti di cui:	726.689,87	-	-	-	-	-		726.689,87										
	- Stato	344.276,90						B14	344.276,90										
	- regione	-						B14	-										
	- province e città metrop.	-						B14	-										
	- comuni e unioni comuni	-						B14	-										
	- comunità montane	-						B14	-										
	- az. speciali e partecip.	-						C19	-										
	- altri	382.412,97						B14	382.412,97										
6)	int. pass. e oneri fin. div.	146.220,16	-	-	-	-	-	D21	146.220,16										
7)	imposte e tasse	129.702,53	-	-	-	-	-	B15	129.702,53										
8)	oneri straor. gest. corr.	-	-	-	-	-	-	E28	-										
	Totale spese correnti	3.583.131,15	15.902,32	-	-	-	4.287,26		3.603.320,73			C II	-	D I	-				
Titolo II	SPESE IN C/CAPITALE																		
1)	acquis. beni imm. di cui:																		
	a) pagamenti eseguiti	429.692,26					5.514,69		5.514,69			A	424.177,57						
	b) somme rimaste da pag.	130.344,48										D	130.344,48	E		130.344,48			
2)	espr.e servitù oner.di cui:																		
	a) pagamenti eseguiti	-							-			A	-						
	b) somme rimaste da pag.	-										D	-	E		-			
3)	acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:																		
	a) pagamenti eseguiti	-							-	(2)	A	-							
	b) somme rimaste da pag.	-									D	-	E		-				

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE PARTE SPESA

Titolo II	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S)		(7S)	
4) utilizzo beni terzi per real. in economia di cui:											
a) pagamenti eseguiti	32.128,99					-		-	A	32.128,99	
b) somme rimaste da pag.	-								D	-	E -
5) acq. beni mob.macc. attr.											
a) pagamenti eseguiti	-					-		-	A	-	
b) somme rimaste da pag.	22.920,28								D	22.920,28	E 22.920,28
6) incarichi profess. di cui:											
a) pagamenti eseguiti	-								A	-	
b) somme rimaste da pag.	-								D	-	E -
7) trasf. di capitale di cui:											
a) pagamenti eseguiti	-					-	E28	-	A	-	
b) somme rimaste da pag.	-								D	-	E -
8) partecipazioni az. di cui:											
a) pagamenti eseguiti	-					-		-		-	
b) somme rimaste da pag.	-									-	
9) conferimenti di cap.di cui:											
a) pagamenti eseguiti	-					-		-		-	
b) somme rimaste da pag.	-									-	
10) concess. di crediti e ant.											
a) pagamenti eseguiti	-					-		-		-	
b) somme rimaste da pag.	-									-	
Totale spese in c/capitale	615.086,01										
di cui:											
a) pagamenti eseguiti	461.821,25								AIII2		
b) somme rimaste da pag.	153.264,76								B II	nota (4)	

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE PARTE SPESA

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S)		(7S)	
Titolo III <u>RIMBORSO DI PRESTITI</u>											
1) rimb. anticipaz. di cassa	1.569.036,10										
2) rimb. finanz. br. termine	-										
3) rimb. q.ta capitale mutui	303.471,14										
4) rimborso P.O.	-										
5) rimb. q.ta cap. deb. plur.	-										
Totale rimb.prestiti	1.872.507,24										
Titolo IV <u>SERVIZI C/TERZI</u>	342.709,82							(5)			
TOT.GENERALE DELLA SPESA	6.413.434,22										
- Variaz. rim. M.P. e beni di consumo	-						B 11	-	B I	-	
- Q.te ammor.to esercizio	438.167,62						- B16	438.167,62	(6) A	438.167,62	
- Acc.to sval. crediti	-						E27	-	(7) All14	-	
- Insussistenza attivo	721.389,04					68.827,92	E25	790.216,96	(8)		

Luogo

li

Il Segretario

Il Responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente

NOTE

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate 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 del Titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, 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 del 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 A III 2 "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'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato 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 di 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).