

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)
Titolo I	SPESE CORRENTI													
1) personale	6.688.866,11	-	-	-	-	-	B9	6.688.866,11						
2) acq.beni cons. e/o M.p.	330.299,64	-	-	-	-	1.549,07	B10	331.848,71						
3) prestazione servizi	11.941.634,22	11.571,43	10.875,00	-	-	76.328,05	B12	11.866.002,60						
4) utilizzo beni di terzi	239.314,23	11.307,85	10.712,70	-	-	-	B13	239.909,38						
5) trasferimenti di cui:	1.322.346,47	-	-	-	-	-		1.322.346,47						
- Stato	5.701,58						B14	5.701,58						
- regione	-						B14	-						
- province e città metrop.	180.590,34						B14	180.590,34						
- comuni e unioni comuni	120.120,14						B14	120.120,14						
- comunità montane	-						B14	-						
- az. speciali e partecip.	52.789,91						C19	52.789,91						
- altri	963.144,50						B14	963.144,50						
6) int. pass. e oneri fin. div.	397.448,98	-	-	-	-	-	D21	397.448,98						
7) imposte e tasse	566.816,04	-	-	-	-	-	B15	566.816,04						
8) oneri straor. gest. corr.	142.597,68	-	-	-	-	-	E28	142.597,68						
Totale spese correnti	21.629.323,37	22.879,28	21.587,70	-	-	74.778,98		21.555.835,97			C II	21.587,70	D I	-
Titolo II	SPESE IN C/CAPITALE													
1) acquis. beni imm. di cui:														
a) pagamenti eseguiti	1.065.276,87							-			A	1.065.276,87		
b) somme rimaste da pag.	4.178.375,70										D	4.178.375,70	E	4.178.375,70
2) espr.e servitù oner.di cui:														
a) pagamenti eseguiti	-							-			A	-		
b) somme rimaste da pag.	23.068,00										D	23.068,00	E	23.068,00
3) acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:														
a) pagamenti eseguiti	73.356,93							-	(2)		A	73.356,93		
b) somme rimaste da pag.	16.178,63										D	16.178,63	E	16.178,63

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	-										
2) rimb. finanz. br. termine	-										
3) rimb. q.ta capitale mutui	4.723.019,14										C IV C I 1 C I 2 C I 3 C I 4
4) rimborso P.O.	-										
5) rimb. q.ta cap. deb. plur.	-										
Totale rimb.prestiti	4.723.019,14										
Titolo IV <u>SERVIZI C/TERZI</u>	2.048.558,10								(5)		C V 309.499,09
TOT.GENERALE DELLA SPESA	35.221.681,88										
- Variaz. rim. M.P. e beni di consumo	-						B 11	-		B I	-
- Q.te ammor.to esercizio	2.597.700,58						- B16	2.597.700,58	(6)	A	2.597.700,58
- Acc.to sval. crediti	-						E27	-	(7)	All4	-
- Insussistenza attivo	56.970,91						- E25	56.970,91	(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).