

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			
Titolo I	<u>SPESE CORRENTI</u>	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
	1) personale	7.554.929,33	-	-	-	-	-	B9	7.554.929,33					
	2) acq.beni cons. e/o M.p.	502.999,57	-	-	-	-	-	B10	502.999,57					
	3) prestazione servizi	10.041.283,89	-	-	-	-	-	B12	10.041.283,89					
	4) utilizzo beni di terzi	130.852,97	-	-	-	-	-	B13	130.852,97					
	5) trasferimenti di cui:	603.613,99	-	-	-	-	-		603.613,99					
	- Stato	-						B14	-					
	- regione	-						B14	-					
	- province e città metrop.	154.058,00						B14	154.058,00					
	- comuni e unioni comuni	-						B14	-					
	- comunità montane	-						B14	-					
	- az. speciali e partecip.	30.000,00						C19	30.000,00					
	- altri	419.555,99						B14	419.555,99					
	6) int. pass. e oneri fin. div.	1.096.790,37	-	-	-	-	-	D21	1.096.790,37					
	7) imposte e tasse	472.278,53	-	-	-	-	-	B15	472.278,53					
	8) oneri straor. gest. corr.	310,55	-	-	-	-	-	E28	310,55					
	Totale spese correnti	20.403.059,20	-	-	-	-	-		20.403.059,20		C II	-	D I	-
Titolo II	<u>SPESE IN C/CAPITALE</u>													
	1) acquis. beni imm. di cui:													
	a) pagamenti eseguiti	533.196,52					-		-	A	533.196,52			
	b) somme rimaste da pag.	821.823,39								D	821.823,39	E	821.823,39	
	2) espr.e servitù oner.di cui:													
	a) pagamenti eseguiti	52.546,15					-		-	A	52.546,15			
	b) somme rimaste da pag.	22.446,69								D	22.446,69	E	22.446,69	
	3) acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:													
	a) pagamenti eseguiti	786.589,38					-		-	(2) A	786.589,38			
	b) somme rimaste da pag.	830.342,64								D	830.342,64	E	830.342,64	

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	
			(+)	(-)	(-)	(+)										
Titolo II	<u>SPESE C/CAPITALE</u>	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)							
4)	utilizzo beni terzi per real. in economia di cui:															
	a) pagamenti eseguiti	-					-		-	A	-					
	b) somme rimaste da pag.	-								D	-	E			-	
5)	acq. beni mob.macc. attr.															
	a) pagamenti eseguiti	15.496,00					-		-	A	15.496,00					
	b) somme rimaste da pag.	49.535,36								(3)	D	49.535,36	E		49.535,36	
6)	incarichi profess. di cui:															
	a) pagamenti eseguiti	6.001,13									A	6.001,13				
	b) somme rimaste da pag.	47.528,00									D	47.528,00	E		47.528,00	
7)	trasf. di capitale di cui:															
	a) pagamenti eseguiti	98.134,83					-	E28	-	A	98.134,83					
	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	3.263.640,09														
	di cui:															
	a) pagamenti eseguiti	1.491.964,01								AlII2						
	b) somme rimaste da pag.	1.771.676,08								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		-										C IV	C I 1	11.504.677,50	
2) rimb. finanz. br. termine		-													
3) rimb. q.ta capitale mutui		11.504.677,50													
4) rimborso P.O.		-													
5) rimb. q.ta cap. deb. plur.		-													
Totale rimb.prestiti		11.504.677,50											C I 2		
													C I 3		
													CI 4		
Titolo IV <u>SERVIZI C/TERZI</u>		20.946.266,79								(5)				C V	909.763,40
<u>TOT.GENERALE DELLA SPESA</u>		56.117.643,58													
- Variaz. rim. M.P. e beni di consumo		-													
- Q.te ammor.to esercizio		1.312.006,69									B 11	-		B I	-
- Acc.to sval. crediti		-									- B16	1.312.006,69	(6)	A	1.312.006,69
- Insussistenza attivo		-									E27	-	(7)	AlII4	-
		-									- E25	-	(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 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'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).