

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)									
<b>Titolo I</b>	<b><u>SPESE CORRENTI</u></b>																		
1)	personale	6.457.501,41	-	-	-	-	-	B9	6.457.501,41										
2)	acq.beni cons. e/o M.p.	474.088,96	-	-	-	-	1.559,54	B10	472.529,42										
3)	prestazione servizi	10.969.272,02	10.875,00	10.200,00	-	-	35.359,85	B12	10.934.587,17										
4)	utilizzo beni di terzi	224.605,66	10.712,70	10.117,55	-	-	-	B13	225.200,81										
5)	trasferimenti di cui:	1.115.433,27	-	-	-	-	-		1.115.433,27										
	- Stato	10.081,40						B14	10.081,40										
	- regione	-						B14	-										
	- province e città metrop.	165.057,03						B14	165.057,03										
	- comuni e unioni comuni	162.193,81						B14	162.193,81										
	- comunità montane	-						B14	-										
	- az. speciali e partecip.	13.985,40						C19	13.985,40										
	- altri	764.115,63						B14	764.115,63										
6)	int. pass. e oneri fin. div.	222.259,54	-	-	-	-	-	D21	222.259,54										
7)	imposte e tasse	616.305,34	-	-	-	-	-	B15	616.305,34										
8)	oneri straor. gest. corr.	915.253,72	-	-	-	-	-	E28	915.253,72										
	Totale spese correnti	20.994.719,92	21.587,70	20.317,55	-	-	36.919,39		20.959.070,68			<b>C II</b>	20.317,55	<b>D I</b>					-
<b>Titolo II</b>	<b><u>SPESE IN C/CAPITALE</u></b>																		
1)	acquis. beni imm. di cui:																		
	a) pagamenti eseguiti	1.386.569,91							-			A	1.386.569,91						
	b) somme rimaste da pag.	3.339.319,36										D	3.339.319,36	E		3.339.319,36			
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	13.725,33							-			(2)	A	13.725,33					
	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	-					-	-	A	-		
b) somme rimaste da pag.	-							D	-	E	-
5) acq. beni mob.macc. attr.											
a) pagamenti eseguiti	376.829,19					- 12.193,90	2.091,34	A	364.635,29		
b) somme rimaste da pag.	243.548,55							D	243.548,55	E	243.548,55
6) incarichi profess. di cui:											
a) pagamenti eseguiti	51.242,06							A	51.242,06		
b) somme rimaste da pag.	204.389,98							D	204.389,98	E	204.389,98
7) trasf. di capitale di cui:											
a) pagamenti eseguiti	92.637,75					-	-	A	92.637,75		
b) somme rimaste da pag.	353.600,22							D	353.600,22	E	353.600,22
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.	-								-		-
<b>Totale spese in c/capitale</b>	<b>6.084.930,35</b>										
di cui:											
a) pagamenti eseguiti	1.921.004,24									AIII2	
b) somme rimaste da pag.	4.163.926,11									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	-										
2) rimb. finanz. br. termine	-										
3) rimb. q.ta capitale mutui	2.118.383,50										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.	-										
<b>Totale rimb.prestiti</b>	2.118.383,50										
Titolo IV <u>SERVIZI C/TERZI</u>	2.203.202,49								(5)		C V
<b>TOT.GENERALE DELLA SPESA</b>	31.401.236,26										
- Variaz. rim. M.P. e beni di consumo	14.895,73						B 11	14.895,73		B I	14.895,73
- Q.te ammor.to esercizio	2.754.472,91						- B16	2.754.472,91	(6)	A	2.754.472,91
- Acc.to sval. crediti	-						E27	-	(7)	All4	-
- Insussistenza attivo	16.418,83					2.724,78	E25	19.143,61	(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).