

COMUNE DI MONTELABBATE – ANNO 2011

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE USCITE -	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE 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) (nota 1)		(7S)						
TITOLO I														
SPESA CORRENTI									(nota1)					
1) personale	1.082.996,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	1.082.996,48				0,00	0,00	
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	120.964,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	113.034,22				0,00	0,00	
3) prestazione di servizi	1.062.726,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B12	1.060.933,97				0,00	0,00	
4) utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	0,00				0,00	0,00	
5) trasferimenti	554.864,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		554.864,07				0,00	0,00	
di cui: - Stato	2,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	2,04				0,00	0,00	
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00				0,00	0,00	
- province e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00				0,00	0,00	
- comuni ed unioni di comuni	433.138,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	433.138,66				0,00	0,00	
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00				0,00	0,00	
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00				0,00	0,00	
- altri	121.723,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	121.723,37				0,00	0,00	
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	220.359,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	220.359,03				0,00	0,00	
7) imposte e tasse	82.180,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	71.339,82				0,00	0,00	
8) oneri straordinari della gestione corrente	119.301,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	119.301,28				0,00	0,00	
Totale spese correnti	3.243.392,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.222.828,87			C II	0,00	D I	0,00
TITOLO II														
SPESA IN CONTO CAPITALE														
1) acquisizione di beni immobili	33.637,00													
di cui: a) pagamenti eseguiti	9.633,06											9.633,06		
b) somme rimaste da pagare	24.003,94											24.003,94	24.003,94	
2) espropri e servitù onerose	0,00													
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00											0,00	0,00	
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00								(nota2)	A				
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00											0,00	0,00	
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00													
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00											0,00	0,00	
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00								(nota3)	D				
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00											0,00	0,00	
6) incarichi professionali esterni	0,00													
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00											0,00	0,00	
7) trasferimenti di capitale	0,00													
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00											0,00	0,00	
8) partecipazioni azionarie	0,00								(nota3)				E	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00											0,00	0,00	
9) conferimenti di capitale	0,00													
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00											0,00	0,00	
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00								(nota4)	A III 2		0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00									B II				
b) somme rimaste da pagare	0,00													
Totale spese in conto capitale	33.637,00													
di cui: a) pagamenti eseguiti	9.633,06											9.633,06		
b) somme rimaste da pagare	24.003,94											24.003,94	24.003,94	
TITOLO III														
RIMBORSO DI PRESTITI														
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00												C IV	0,00

2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00							C I 1)	0,00
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	415.069,71							C I 2)	415.069,71
4) rimborso di prestiti obbligazionari	0,00							C I 3)	0,00
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00							C I 4)	0,00
Totale rimborso di prestiti	415.069,71				0,00				415.069,71
Totale generale della spesa	4.190.161,57								
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo									0,00 (nota9)
- Quote di ammortamento dell'esercizio		B 11	0,00			B I			0,00
- Accantonamento per svalutazione crediti		B 16	409.767,21	(nota6)		A			409.767,21
- Insussistenza dell'attivo		E 27	0,00	(nota7)		A III 4			0,00
		E 25	53.332,41	(nota8)					
Totale generale della spesa	4.190.161,57								
TITOLO IV SERVIZI PER C/TERZI	498.062,00								56.565,64

NOTE

- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito 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 passivo, 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'ammontare 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 "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità d'importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilitazioni 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);
- (9) - la Corte dei conti, nelle specifiche per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di materie prime e/o beni di consumo.

Comune di Montelabbate, lì 29/03/2012

Timbro
dell'ente

Il Segretario

Castelli Ugo

Il legale rappresentante

Formica Claudio

Il responsabile del servizio finanziario

Falconi Daniela