

## COMUNE DI MONTESE – ANNO 2015

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)								
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>																		
1) personale	1.504.265,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	1.504.265,55	(nota1)			0,00					0,00	
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	386.239,71	0,00	0,00	0,00	0,00	7.256,27	B10	378.983,44				0,00					0,00	
3) prestazione di servizi	2.991.371,57	0,00	0,00	0,00	0,00	75.502,82	B12	2.915.868,75				0,00					0,00	
4) utilizzo di beni di terzi	13.098,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	13.098,06				0,00					0,00	
5) trasferimenti	193.144,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.168,17		201.312,78				0,00					0,00	
di cui: - Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				0,00					0,00	
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				0,00					0,00	
- province e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				0,00					0,00	
- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				0,00					0,00	
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				0,00					0,00	
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				0,00					0,00	
- altri	193.144,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.168,17	B14	201.312,78				0,00					0,00	
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	283.778,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	283.778,43				0,00					0,00	
7) imposte e tasse	345.258,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	345.258,49				0,00					0,00	
8) oneri straordinari della gestione corrente	33.384,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	33.384,58				0,00					0,00	
<b>Totale spese correnti</b>	<b>5.750.541,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.590,92</b>		<b>5.675.950,08</b>				C II	0,00	D I			0,00	
<b>Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE</b>																		
1) acquisizione di beni immobili	585.624,10																	
di cui: a) pagamenti eseguiti	388.024,31																	
b) somme rimaste da pagare	197.599,79												388.024,31				197.599,79	
2) espropri e servitù onerose	0,00												0,00				0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00												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												0,00				0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00												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												0,00				0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00												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	40.021,87												0,00				0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	35.347,99												0,00				0,00	
b) somme rimaste da pagare	4.673,88												35.347,99				4.673,88	
6) incarichi professionali esterni	0,00												0,00				0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00												0,00				0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00												0,00				0,00	
7) trasferimenti di capitale	0,00												0,00				0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00												0,00				0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00												0,00				0,00	
8) partecipazioni azionarie	0,00												0,00	E			0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00												0,00				0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00												0,00				0,00	
9) conferimenti di capitale	0,00												0,00				0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00												0,00				0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00												0,00				0,00	
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00												0,00				0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00												0,00				0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00												0,00				0,00	
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>625.645,97</b>																	
di cui: a) pagamenti eseguiti	423.372,30												423.372,30				0,00	
b) somme rimaste da pagare	202.273,67												202.273,67				202.273,67	
<b>Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI</b>																		
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00																	0,00
2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00																	0,00

3)	rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	165.525,69						C I 2)	165.525,69
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
	<b>Totale rimborso di prestiti</b>	<b>165.525,69</b>			0,00				165.525,69
Titolo IV	<b>SERVIZI PER C/TERZI</b>	<b>793.394,85</b>				(nota5)			77.444,48
	<b>Totale generale della spesa</b>	<b>7.335.107,51</b>							
	- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo		B11	200,00			B I	350,00	(nota9)
	- Quote di ammortamento dell'esercizio		B16	905.595,44	(nota6)		A	150,00	
	- Accantonamento per svalutazione crediti		E27	178.296,57	(nota7)		A III 4	905.595,44	
	- Insussistenza dell'attivo		E25	831.143,40	(nota8)			178.296,57	

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 (75) 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 d'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);
- (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 Montese, li 22/04/2016

Timbro dell'ente	Il Segretario	Il legale rappresentante	Il responsabile del servizio finanziario
	Martini Margherita	Mazza Luciano	Bernardoni Giovanni

.....