

COMUNE DI MARUGGIO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

esercizio 2011

	IMPEGNI	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif.	AL CONTO		Note	AL CONTO			
	FINANZIARI	INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI	del risultato	ECONOMICO			DEL PATRIMONIO			
	DI COMPETENZA					(+)	(-)	(-)		(+)	finanziario	Rif. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)
Titolo I SPESE CORRENTI	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
1) personale	1.174.482,07					(nota 1)	B9	1.174.482,07			-		-
2) acq.beni cons. e/o M.p.	115.650,43						B10	115.650,43					-
3) prestazione servizi	2.139.782,33	3.964,83	3.349,65				B12	2.140.397,51		C II	3.349,65	C II	3.964,83
4) utilizzo beni di terzi	1.914,63						B13	1.914,63		C II	-	D I	-
5) trasferimenti di cui:	228.722,05							228.722,05			-		-
- Stato	80,00						B14	80,00			-		-
- regione	-						B14	-			-		-
- province e città metrop.	-						B14	-			-		-
- comuni e unioni comuni	43.377,99						B14	43.377,99			-		-
- comunità montane	-						B14	-			-		-
- az. speciali e partecip.	11.401,82						C19	11.401,82			-		-
- altri	173.862,24						B14	173.862,24			-		-
6) int. pass. e oneri fin. div.	182.636,36						D21	182.636,36			-		-
7) imposte e tasse	130.337,76						B15	130.337,76			-		-
8) oneri straor. gest. corr.	113.303,42						E29	113.303,42			-		-
Totale spese correnti	4.086.829,05	3.964,83	3.349,65	-	-	-		4.087.444,23		C II	3.349,65	D I	3.964,83
Titolo II SPESE IN C/CAPITALE													
1) acquis. beni imm. di cui:	272.531,00												
a) pagamenti eseguiti	29.203,00									A	29.203,00		
b) somme rimaste da pag.	243.328,00									D	243.328,00	E	243.328,00
2) espr.e servitù oner.di cui:	-												
a) pagamenti eseguiti	-									A	-		
b) somme rimaste da pag.	-									D	-	E	-
3) acq. beni spec. realizzaz.													
in economia di cui:													
a) pagamenti eseguiti									(2)	A	-		
b) somme rimaste da pag.										D	-	E	-

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

esercizio 2011b II SPESE C/CAPITALE

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

esercizio 2011

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 III	RIMBORSO DI PRESTITI	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
1)	rimb. anticipaz. di cassa												C IV	
2)	rimb. finanz. br. termine												C I 1	
3)	rimb. q.ta capitale mutui	256.093,83											C I 2	256.093,83
4)	rimborso P.O.												C I 3	
5)	rimb. q.ta cap. deb. plur.												CI 4	
	Totale rimb.prestiti	256.093,83												
Titolo IV	SERVIZI C/TERZI	543.722,32								(5)			C V	543.722,32
	TOT. GENERALE DELLA SPESA	5.250.612,12												
-	Variaz. rim. M.P. e beni di consumo							B 11	-		B I	-		
-	Q.te ammor.to esercizio							B16	466.023,83	(6)	A	-	466.023,83	
-	Acc.to sval. crediti							E27	-	(7)	AIII4	-		
-	Insussistenza attivo							E25	42.634,67	(8)		-	42.634,67	

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).

MARUGGIO 23/04/2012

Il Segretario

Il Responsabile del
Servizio Finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente