

COMUNE DI TREVIGLIO – 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					
		(1S)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)		FINALI (+)	(6S) (nota 1)		Rif.C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	(7S)	Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.	PASSIVO
TITOLO I	SPESA CORRENTI														
1) personale	6.815.232,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-47.757,85	B 9	6.862.990,34	(nota1)		0,00		0,00		
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	294.474,11	0,00	0,00	0,00	0,00	6.920,32	B10	287.553,79			0,00		0,00		
3) prestazione di servizi	12.873.070,89	52.092,00	0,00	0,00	0,00	108.792,80	B12	12.816.370,09			-52.092,00		0,00		
4) utilizzo di beni di terzi	267.667,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	267.667,07			0,00		0,00		
5) trasferimenti	1.740.564,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-463.921,71		2.204.485,80			0,00		0,00		
di cui: - Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			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	1.740.564,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-463.921,71	B14	2.204.485,80			0,00		0,00		
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	1.716.783,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	1.716.783,62			0,00		0,00		
7) imposte e tasse	796.991,73	0,00	0,00	0,00	0,00	259.216,79	B15	537.774,94			0,00		0,00		
8) oneri straordinari della gestione corrente	152.512,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-262.281,48	E28	414.793,85			0,00		0,00		
Totale spese correnti	24.657.296,37	52.092,00	0,00	0,00	0,00	-399.031,13		25.108.419,50			-52.092,00	D I	0,00		
TITOLO II	SPESA IN CONTO CAPITALE														
1) acquisizione di beni immobili	4.798.113,55														
di cui: a) pagamenti eseguiti	253.531,62										253.531,62				
b) somme rimaste da pagare	4.544.581,93										4.544.581,93		4.544.581,93		
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								(nota2)	A	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	306.354,89								(nota3)	D	58.239,14		248.115,75		
di cui: a) pagamenti eseguiti	58.239,14										58.239,14				
b) somme rimaste da pagare	248.115,75										248.115,75		248.115,75		
6) incarichi professionali esterni	99.075,00										0,00		99.075,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		0,00		
b) somme rimaste da pagare	99.075,00										99.075,00		99.075,00		
7) trasferimenti di capitale	76.000,00										0,00		76.000,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		0,00		
b) somme rimaste da pagare	76.000,00										76.000,00		76.000,00		
8) partecipazioni azionarie	0,00								(nota3)		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								(nota4)	A III 2 B II	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		
Totale spese in conto capitale	5.279.543,44														
di cui: a) pagamenti eseguiti	311.770,76							0,00			311.770,76		0,00		
b) somme rimaste da pagare	4.967.772,68							0,00			4.967.772,68		4.967.772,68		
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	1.322.577,10							C I 2)	1.322.577,10	
4) rimborso di prestiti obbligazionari	974.649,24							C I 3)	974.649,24	
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00							C I 4)	0,00	
Totale rimborso di prestiti	2.297.226,34				0,00				2.297.226,34	
Totale generale della spesa	35.013.475,77									
TITOLO IV SERVIZI PER C/TERZI										
Totale generale della spesa										
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo									0,00 (nota9)	
- Quote di ammortamento dell'esercizio		B11	0,00			B I			0,00	
- Accantonamento per svalutazione crediti		B16	4.513.617,02	(nota6)		A	4.513.617,02			
- Insussistenza dell'attivo		E27	0,00	(nota7)		A III 4	0,00			
		E25	1.220.010,51	(nota8)						

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 "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 Treviglio, il 20/04/2012

Timbro
dell'ente

Il Segretario

Antonio Sebastiano Purcaro

Il legale rappresentante

Giuseppe Pezzoni

Il responsabile del servizio finanziario

Pietro Cerradoro