

## COMUNE DI TREVIGLIO – ANNO 2010

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</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>																		
1)	personale	6.985.018,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	6.985.018,25	(nota1)			0,00					0,00	
2)	acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	331.778,27	0,00	0,00	0,00	0,00	6.914,86	B10	324.863,41				0,00					0,00	
3)	prestazione di servizi	13.041.651,91	2.600,00	52.092,00	0,00	0,00	100.079,01	B12	12.892.080,90				49.492,00					0,00	
4)	utilizzo di beni di terzi	307.884,67	0,00	0,00	0,00	0,00	4.250,19	B13	303.634,48				0,00					0,00	
5)	trasferimenti	1.858.113,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.858.113,62				0,00					0,00	
	di cui: - Stato	147.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	147.900,00				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	29.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	29.500,00				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	1.680.713,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	1.680.713,62				0,00					0,00	
6)	interessi passivi ed oneri finanziari diversi	1.797.860,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	1.797.860,72				0,00					0,00	
7)	imposte e tasse	661.944,20	0,00	0,00	0,00	0,00	110.679,66	B15	551.264,54				0,00					0,00	
8)	oneri straordinari della gestione corrente	21.886,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.257.616,49	E28	5.279.502,55				0,00					0,00	
	<b>Totale spese correnti</b>	<b>25.006.137,70</b>	<b>2.600,00</b>	<b>52.092,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.035.692,77</b>		<b>29.992.338,47</b>			C II	<b>49.492,00</b>	D I				<b>0,00</b>	
<b>Titolo II</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>																		
1)	acquisizione di beni immobili	11.993.231,21																	
	di cui: a) pagamenti eseguiti	444.181,51											444.181,51						
	b) somme rimaste da pagare	11.549.049,70											11.549.049,70					11.549.049,70	
2)	espropri e servitù onerose	5.415,85											5.415,85						
	di cui: a) pagamenti eseguiti	5.415,85											5.415,85						
	b) somme rimaste da pagare	0,00											0,00					0,00	
3)	acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	3.000,00											0,00						
	di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00						
	b) somme rimaste da pagare	3.000,00											3.000,00					3.000,00	
4)	utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00											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	737.281,78											0,00						
	di cui: a) pagamenti eseguiti	212.299,96											212.299,96						
	b) somme rimaste da pagare	524.981,82											524.981,82					524.981,82	
6)	incarichi professionali esterni	147.042,40											6.925,39						
	di cui: a) pagamenti eseguiti	6.925,39											6.925,39						
	b) somme rimaste da pagare	140.117,01											140.117,01					140.117,01	
7)	trasferimenti di capitale	80.719,34											0,00						
	di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00						
	b) somme rimaste da pagare	80.719,34											80.719,34					80.719,34	
8)	partecipazioni azionarie	0,00											0,00						
	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											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											0,00						
	di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00						
	b) somme rimaste da pagare	0,00											0,00					0,00	
	<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>12.966.690,58</b>											0,00					0,00	
	di cui: a) pagamenti eseguiti	668.822,71											668.822,71					0,00	
	b) somme rimaste da pagare	12.297.867,87											12.297.867,87					12.297.867,87	
<b>Titolo III</b>	<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>																		
1)	rimborsamento di anticipazioni di cassa	0,00																	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	1.321.123,58							C I 2)	1.321.123,58
4) rimborso di prestiti obbligazionari	949.862,52							C I 3)	949.862,52
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00							C I 4)	0,00
<b>Totale rimborso di prestiti</b>	<b>2.270.986,10</b>				0,00				2.270.986,10
<b>Totale generale della spesa</b>	<b>43.075.398,75</b>								
- 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	4.164.970,29	(nota6)		A			4.164.970,29
- Insussistenza dell'attivo		E27	0,00	(nota7)		A III 4			0,00
		E25	1.517.468,88	(nota8)					
<b>TITOLO IV SERVIZI PER C/TERZI</b>	<b>2.831.584,37</b>								2.831.584,37 (nota5)

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, li 15/04/2011

Timbro  
dell'ente

Il Segretario

Dott. Roberto CARBONARA

Il legale rappresentante

Prof.ssa Ariella BORGHI

Il responsabile del servizio finanziario

Dott. Pietro CERVADORO