

COMUNE DI VIGODARZERE – 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) | (3S) | (4S) | (5S) | | (6S) (nota 1) | (7S) | | | | | |
| Titolo I SPESE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | |
| 1) personale | 997.184,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | B 9 | 997.184,78 | (nota1) | | 0,00 | | 0,00 |
| 2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime | 94.077,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -632,82 | B10 | 94.710,09 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3) prestazione di servizi | 1.647.032,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | B12 | 1.647.032,45 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 4) utilizzo di beni di terzi | 45.509,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | B13 | 45.509,44 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 5) trasferimenti | 3.242.182,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 3.242.182,05 | | | 0,00 | | 0,00 |
| di cui: - Stato | 51.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | B14 | 51.500,00 | | | 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 | 1.303.151,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | B14 | 1.303.151,77 | | | 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 | 1.887.530,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | B14 | 1.887.530,28 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi | 150.980,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | D21 | 150.980,37 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 7) imposte e tasse | 134.261,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.800,00 | B15 | 122.461,55 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 8) oneri straordinari della gestione corrente | 16.704,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | E28 | 16.704,90 | | | 0,00 | | 0,00 |
| Totale spese correnti | 6.327.932,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.167,18 | | 6.316.765,63 | | C II | 0,00 | D I | 0,00 |
| Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | | | | |
| 1) acquisizione di beni immobili | 425.086,26 | | | | | | | | | | | | |
| di cui: a) pagamenti eseguiti | 111.087,45 | | | | | | | | | | 111.087,45 | | |
| b) somme rimaste da pagare | 313.998,81 | | | | | | | | | | 313.998,81 | | 313.998,81 |
| 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 | 14.795,52 | | | | | | | | (nota3) | D | | | |
| di cui: a) pagamenti eseguiti | 14.795,52 | | | | | | | | | | 14.795,52 | | |
| b) somme rimaste da pagare | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 6) incarichi professionali esterni | 37.212,58 | | | | | | | | | | | | |
| di cui: a) pagamenti eseguiti | 11.799,84 | | | | | | | | | | 11.799,84 | | |
| b) somme rimaste da pagare | 25.412,74 | | | | | | | | | | 25.412,74 | | 25.412,74 |
| 7) trasferimenti di capitale | 143.011,55 | | | | | | | | | | | | |
| di cui: a) pagamenti eseguiti | 109.571,79 | | | | | | | | | | 109.571,79 | | |
| b) somme rimaste da pagare | 33.439,76 | | | | | | | | | | 33.439,76 | | 33.439,76 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| di cui: a) pagamenti eseguiti | 0,00 | | | | | | | | (nota4) | A III 2 B II | 0,00 | | |
| b) somme rimaste da pagare | 0,00 | | | | | | | | | | | | |
| Totale spese in conto capitale | 620.105,91 | | | | | | | | | | | | |
| di cui: a) pagamenti eseguiti | 247.254,60 | | | | | | | 0,00 | | | 247.254,60 | | 0,00 |
| b) somme rimaste da pagare | 372.851,31 | | | | | | | 0,00 | | | 372.851,31 | | 372.851,31 |
| Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI | | | | | | | | | | | | | |
| 1) rimborso di anticipazioni di cassa | 0,00 | | | | | | | | | | | C IV | 0,00 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|--|--------------|------|------------|---------|---------|------------|---------|------------|
| Titolo IV | 2) rimborso di finanziamenti a breve termine | 0,00 | | | | | | C I 1) | 0,00 |
| | 3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti | 350.995,88 | | | | | | C I 2) | 350.995,88 |
| | 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 | 350.995,88 | | | 0,00 | | 0,00 | | 350.995,88 |
| | | | | | | | | | |
| | SERVIZI PER C/TERZI | 580.198,05 | | | (nota5) | | | | 302,94 |
| | | | | | | | | | |
| | Totale generale della spesa | 7.879.232,65 | | | | | | | |
| | - Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo | | B 11 | 0,00 | | B I | 0,00 | (nota9) | |
| | - Quote di ammortamento dell'esercizio | | B 16 | 883.150,72 | (nota6) | A | 883.150,72 | | |
| | - Accantonamento per svalutazione crediti | | E 27 | 0,00 | (nota7) | A III 4 | 0,00 | | |
| | - Insussistenza dell'attivo | | E 25 | 697.287,67 | (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 AIII2 "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 Vigodarzere, lì 21/06/2016

| | | | |
|------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| | Il Segretario | Il legale rappresentante | Il responsabile del servizio finanziario |
| Timbro dell'ente | CAMPANELLA MARIA ROSARIA | VEZZARO FRANCESCO | SARETTA VASCO |
| | | | |