



COMUNE DI VITTUONE
(Provincia di Milano)

**ALLEGATO AL RENDICONTO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011
(Allegato nr. 04)**

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2011
(art. 229 T.U. 267/2000)

IL DIRETTORE
SETTORE FINANZIARIO
(Dott.ssa Sara Balzarotti)





PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

Esercizio **2011**

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo	
														(1E)
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE														
1) Imposte	2.384.222,10	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	2.384.222,10						
2) Tasse	439.827,59	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	439.827,59						
3) Tributi Speciali	671.900,74	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	671.900,74						
Totale Entrate Tributarie	3.495.950,43	0,00	0,00	0,00	0,00						C I	0,00	D II	0,00
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI														
1) da Stato	58.018,01	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	58.018,01						
2) da regione	142.599,83	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	142.599,83						
3) da regione a funzioni delegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00						
4) da org. comunitarie internazionali	4.600,87	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	4.600,87						
5) da altri enti settore pubblico	3.388,94	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	3.388,94						
Totale Entrate da Trasferimenti	208.607,65	0,00	0,00	0,00	0,00						C I	0,00	D II	0,00
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE														
						(nota I)								
1) Proventi servizi pubblici	1.302.647,95	0,00	0,00	0,00	0,00	68.131,66	A3	1.234.516,29						
2) Proventi gestione patrimoniale	283.625,35	456,82	4.878,70	0,00	0,00	0,00	A4	279.203,47						
3) Proventi finanziari														
- Interessi su depositi, crediti, ecc	18.619,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	18.619,46						
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00						
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00						
5) Proventi diversi	233.612,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	233.612,86						
Totale Entrate Extratributarie	1.838.505,62	456,82	4.878,70	0,00	0,00	68.131,66					C I	0,00	D II	4.421,88
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.543.063,70	456,82	4.878,70	0,00	0,00	68.131,66								



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

Esercizio 2011

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO										
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo							
														(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI. TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI																				
1) Alienazione di beni patrimoniali	238.306,92						E24	0,00	(nota 2)				(nota 3)							
							E26	0,00	(nota 2)			A II	0,00							
2) Trasferimenti di capitale dallo stato	6.143,90																			
3) Trasferimenti di capitale da regione	19.694,24																			
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00																			
5) Trasferimenti di capitali da altri soggetti	135.519,53						A6	0,00	(nota 5)					(nota 4)	B I	25.838,14				
Totale Trasferimenti di Capitale (2+3+4+5)	161.357,67														B II	135.519,53				
6) Riscossione di crediti	0,00																			
Totale Entrate da Alienazione Beni Patrimoniali, Trasf. di Capitali ecc.	399.664,59																			
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI																				
1) Anticipazioni di cassa	0,00																			
2) Finanziamenti a breve termine	0,00																			
3) Assunzioni di mutui e prestiti	500.000,00																			
4) Emissione prestiti obbligazionari	0,00																			
Totale Entrate Accensione Prestiti	500.000,00																			
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI	606.817,85																			
TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA	7.049.546,14																			
- Insussistenze del passivo							E22	249.729,89	(nota7)											0,00
- Sopravvenienze attive							E23	0,00	(nota 8)											0,00
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7	0,00	(nota 9)					(+7 E)	A I I)	0,00				
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8	0,00							+rimanenza finali -rimanenze Iniziali	B I	0,00			



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

Esercizio 2011

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					

- (1) - Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate Extratributarie", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C III), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA.
- (2) - Quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E26).
- (3) - Quando viene alienato un bene il valore risultante del conto del patrimonio va indicato in detrazione.
- (4) - Va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre.
- (5) - Proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E)
- (6) - Va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria.
- (7) - Trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio).
- (8) - Trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi dal conto del bilancio).
- (9) - I costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" del titolo I), per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da persone dell'ente; dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno inputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate.



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Esercizio 2011

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo	
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)						
Titolo I SPESE CORRENTI							(nota 1)							
1) Personale	1.433.036,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	1.433.036,73			0,00		0,00	
2) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	67.230,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.684,26	B10	75.914,57			0,00		0,00	
3) Prestazioni di servizi	2.823.745,16	3.708,33	3.541,67	0,00	0,00	-37.701,39	B12	2.861.613,21			-166,66		0,00	
4) Utilizzo di beni di terzi	21.351,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	21.351,59			0,00		0,00	
5) Trasferimenti 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	1.306,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	1.306,51			0,00		0,00	
- comuni ed unioni di comuni	3.055,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	3.055,44			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	251.075,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	251.075,26			0,00		0,00	
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	256.731,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	256.731,42			0,00		0,00	
7) Imposte e tasse	189.866,92	249,40	219,68	0,00	0,00	3.000,00	B15	186.896,64			-29,72		0,00	
8) oneri straordinari della gestione corrente	4.295,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	4.295,61			0,00		0,00	
Totale Spese Correnti	5.051.694,95	3.957,73	3.761,35	0,00	0,00	-43.385,65					C II	-196,38	D I	0,00
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE														
1) acquisizione di beni immobili di cui :	917.298,48							0,00						0,00
a) pagamenti eseguiti	430.829,93										A	430.829,93		
b) somme rimaste da pagare	1.899.759,86										D	1.899.759,86	E	1.899.759,86
2) espropri e servitù onerose di cui :	0,00							0,00						0,00
a) pagamenti eseguiti	0,00										A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										D	0,00	E	0,00



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Esercizio 2011

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo	
														(1S)
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00					0,00	0,00							
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	0,00													
b) somme rimaste da pagare	545,38													
4) utilizzo di beni di terzi per realizzaioni in economia	0,00					0,00	0,00							
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	0,00													
b) somme rimaste da pagare	0,00													
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	53.895,39					0,00	0,00							
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	42.267,35													
b) somme rimaste da pagare	33.676,05													
6) incarichi professionali esterni	0,00					0,00	0,00							
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	0,00													
b) somme rimaste da pagare	0,00													
7) trasferimenti di capitale	12.510,00					0,00	0,00							
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	41.620,64													
b) somme rimaste da pagare	25.199,03													
8) partecipazioni azionarie	0,00					0,00	0,00							
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	0,00													
b) somme rimaste da pagare	0,00													
9) conferimenti di capitale	0,00					0,00	0,00							
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	10.200,00													
b) somme rimaste da pagare	0,00													



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Esercizio 2011

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO											
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo								
														(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)	
10) concessioni di crediti e anticipazioni di cui :	0,00					0,00	0,00														
a) pagamenti eseguiti	0,00									A III 2)	0,00										
b) somme rimaste da pagare	0,00									o BII	0,00										
Totale Spese in Conto Capitale	983.703,87									D	0,00	E							0,00		
di cui :																					
a) pagamenti eseguiti	524.917,92																		0,00		
b) somme rimaste da pagare	1.959.180,32																		0,00		
Titolo III RIMOBORSO DI PRESTITI																					
1) Rimborso anticipazioni di cassa	0,00																		C IV	0,00	
2) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00																		C 11)	0,00	
3) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	489.524,75																		C 12)	489.524,75	
4) Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00																		C 13)	0,00	
5) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00																		C 14)	0,00	
Totale Rimborso di Prestiti	489.524,75																			(nota 5)	
Titolo IV SERVIZI PER CONTO TERZI	606.817,85																			C V	156.383,28
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	7.131.741,42																				
- Variazioni nelle rimanenze delle materie prime e/o di beni di consumo										B11	0,00								B I	0,00	
- Quote di ammortamento dell'esercizio										B16	750.990,10	(nota 6)		A	750.990,10						
- Accantonamento per svalutazione crediti										E27	0,00	(nota 7)		A III 4)	0,00						
- Insussistenza dell'attivo										E25	202.028,55	(nota 8)			0,00					0,00	



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Esercizio 2011

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-) (6S)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	Iniziali (+) (2S)	Finali (-) (3S)	Iniziali (-) (4S)	Finali (+) (5S)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo

- (1) - Tra le altre 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 competenze 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 competenze 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 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'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 di importi dell'Attivo I 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).

Comune di VITTUONE, li 18/02/2012



Vice
IL SEGRETARIO
IL DIRETTORE DEL
SETTORE FINANZIARIO
Dott.ssa Sara Balzarotti

IL RAPPRESENTANTE LEGALE

IL SINDACO
(Enzo Tenti)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL DIRETTORE DEL
SETTORE FINANZIARIO
Dott.ssa Sara Balzarotti