COMUNE DI CAMPEGINE -ANNO 2013

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE USCITE -	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI INIZIALI (+)	RISCONTI ATTIVI FINALI (-)	RATEI PASSIVI INIZIALI (-)	RATEI PASSIVI FINALI (+)	ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO RIF.C.E	AL CONTO ECONOMICO (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO RIF.C.P	ATTIVO	RIF.C.P	PASSIVO
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S) (nota 1)		(7S)					
Titolo I SPESE CORRENTI													
1) personale	1.183.820,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	1.183.820,31	(nota1)		0,00		0,00
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	73.066,65	0,00	0,00	0,00	0,00	4.698,69	B10	68.367,96			0,00		0,00
3) prestazione di servizi	1.809.743,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.466,10	B12	1.812.211,16			0,00		0,00
4) utilizzo di beni di terzi	15.406,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	15.406,41			0,00		0,00
5) trasferimenti	461.637,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.466,68		539.104,52			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	294.851,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	294.851,86			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	166.786,18	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.466,68	B14	244.252,86			0,00		0,00
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	61.897,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	61.897,29			0,00		0,00
7) imposte e tasse	58.640,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	58.640,51			0,00		0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,17	E26	128,83			0,00		0,00
Totale spese correnti	3.584.341,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.235,92		3.739.576,99		CII	0,00	DI	0,00
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili	18.530,44												
di cui: a) pagamenti eseguiti	14.334,29										14.334,29		
b) somme rimaste da pagare	4.196,15										4.196,15		4.196,15
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	46.259,68								(nota2)	A			
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	46.259,68										46.259,68		46.259,68
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	6.129,86								(nota3)	D			
di cui: a) pagamenti eseguiti	6.129,86										6.129,86		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
6) incarichi professionali esterni	6.500,00												
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	6.500,00										6.500,00		6.500,00
7) trasferimenti di capitale	840,00												
di cui: a) pagamenti eseguiti	280,00										280,00		
b) somme rimaste da pagare	560,00										560,00		560,00
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 II 2 BII	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00												
Totale spese in conto capitale	78.259,98												
di cui: a) pagamenti eseguiti	20.744,15							0,00			20.744,15		0,00
b) somme rimaste da pagare	57.515,83							0,00			57.515,83		57.515,83
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				(nota5)			CI 1)	0,00
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	82.067,82							CI 2)	82.067,82
4) rimborso di prestiti obbligazionari	60.920,54							CI 3)	60.920,54
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00							CI 4)	0,00
Totale rimborso di prestiti	**142.988,36**			0,00			0,00		142.988,36
SERVIZI PER C/TERZI	**343.717,71**								37.540,17
Totale generale della spesa	**4.249.307,12**								
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo					(nota6)			(nota9)	
- Quote di ammortamento dell'esercizio			B11	0,00	(nota7)		0,00		
- Accantonamento per svalutazione crediti			B16	516.249,00	(nota8)	BI	0,00		
- Insussistenza dell'attivo			E27	0,00		A AIII 4	516.249,00 0,00		
			E25	150.562,67					

NOTE

(1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'I VA a credito compresa negli impegni finanziari del titolo I "spese correnti", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'I VA 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 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 (73) 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 Castelnovo di Sotto, lì 18/04/2014

Timbro dell'ente	Il Segretario	Il legale rappresentante	Il responsabile del servizio finanziario
	ANNA MARIA PELOSI	PAOLO CERVI	FAVA GERMANA