

## COMUNE DI MOZZANICA – ANNO 2016

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>SPESSE CORRENTI</b>																			
1) personale	503.365,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	503.365,02	(nota1)			0,00							0,00	
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	32.804,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	32.804,71				0,00							0,00	
3) prestazione di servizi	1.092.664,06	22.410,44	21.977,89	0,00	0,00	0,00	B12	1.093.096,61				-432,55							0,00	
4) utilizzo di beni di terzi	1.464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	1.464,00				0,00							0,00	
5) trasferimenti	474.948,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		474.948,63				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	165.748,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	165.748,89				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	309.199,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	309.199,74				0,00							0,00	
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	18.681,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	18.681,14				0,00							0,00	
7) imposte e tasse	39.845,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	39.845,40				0,00							0,00	
8) oneri straordinari della gestione corrente	53.729,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	53.729,80				0,00							0,00	
<b>Totale spese correnti</b>	<b>2.217.502,76</b>	<b>22.410,44</b>	<b>21.977,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>2.217.935,31</b>				C II	-432,55	D I					0,00	
<b>TITOLO II</b>	<b>SPESSE IN CONTO CAPITALE</b>																			
1) acquisizione di beni immobili	556.646,75																			
di cui: a) pagamenti eseguiti	287.378,13												287.378,13							
b) somme rimaste da pagare	269.268,62												269.268,62						269.268,62	
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	0,00								(nota3)	D			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	
6) incarichi professionali esterni	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	
7) trasferimenti di capitale	47.278,56												47.278,56						0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	47.278,56												47.278,56						0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00												0,00						0,00	
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	
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>603.925,31</b>																			
di cui: a) pagamenti eseguiti	334.656,69												334.656,69						0,00	
b) somme rimaste da pagare	269.268,62												269.268,62						269.268,62	
<b>TITOLO III</b>	<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>																			
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	280.931,56							C I 2)	280.931,56
4) rimborso di prestiti obbligazionari	0,00							C I 3)	0,00
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	14.778,31							C I 4)	14.778,31
<b>Totale rimborso di prestiti</b>	<b>295.709,87</b>				0,00				295.709,87
Titolo IV <b>SERVIZI PER C/TERZI</b>	<b>317.914,30</b>					(nota5)			39.019,22
<b>Totale generale della spesa</b>	<b>3.435.052,24</b>								
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo									0,00 (nota9)
- Quote di ammortamento dell'esercizio		B 11	0,00				B I		0,00
- Accantonamento per svalutazione crediti		B 16	410.855,62	(nota6)			A		410.855,62
- Insussistenza dell'attivo		E 27	668,75	(nota7)			A III 4		668,75
		E 25	11.797,25	(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 "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità d'importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilitazioni 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 Mozzanica, Il 23/03/2017

Timbro  
dell'ente

Il Segretario

CERRI Rina

Il legale rappresentante

FOSSATI Beppino M.

Il responsabile del servizio finanziario

AMBROSINI Giuseppina