

**MODELLO OSSERVATORIO SULLA FINANZA E CONTABILITA' DEGLI ENTI LOCALI DEL MINISTERO DELL'INTERNO**

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ANNO 2007 - SPESE**

	<b>Parte I - spese correnti</b>	Impegni finanziari di competenza	Rettifiche contabilità finanziaria				Rettifiche contabilità economica				A CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
			Impegni per costi esercizi futuri		I.V.A.e altre rettifiche	Risconti attivi		Ratei passivi		(1S + 2S - 3S +/- 4S + 5S - 6S - 7S + 8S)	Riferimenti C/Economico	Riferimenti C.P. Attivo	Riferimenti C.P. Passivo	
			iniziali +	finali -		iniziali +	finali -	iniziali -	finali +					
		(1 S)	(2 S)	(3 S)	(4 S)	(5 S)	(6 S)	(7 S)	(8 S)	(9 S)	(10 S)	(11 S)	(12 S)	
<b>Titolo I</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>													
	1) personale	24.706.643,15	2.978.406,85	5.886.927,75	- 68.431,92			10.644,45		21.719.045,88	B9-personale		DI - ratei passivi	
	2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	1.555.903,09	727.643,63	724.903,59	- 35.953,28			2.811,53	335,65	1.520.213,97	B10-acquisto di materie prime e/o beni di consumo	BI4 - crediti per IVA CII - Risconti attivi	DI - ratei passivi	
	3) prestazioni di servizi	31.637.447,59	10.181.940,50	9.334.279,05	- 177.571,52	67.340,16	16.651,96	1.162.846,35	83.172,07	31.278.551,44	B12-prestazioni di servizi	A- Immobilizzazioni materiali BI4 - crediti per IVA CII - Risconti attivi	DI - ratei passivi	
	4) utilizzo di beni di terzi	581.946,94	133.942,20	128.897,32	46,96	2.747,43	3.151,97	500,00		586.134,24	B13-utilizzo beni di terzi	CII - Risconti attivi	DI - ratei passivi	
	5) trasferimenti di cui:	16.394.371,55	10.472.137,82	13.445.498,64	- 53.475,83					13.333.307,41				
	- Stato	4.101,69								4.101,69	B14-trasferimenti			
	- regione										B14-trasferimenti			
	- province e città metropolitane	4.000,00	76.648,91	76.648,91						4.000,00	B14-trasferimenti			
	- comuni ed unioni di comuni	5.293.115,16	1.180.571,53	1.478.819,99	- 27.918,57		26.367,63			4.940.580,50	B14-trasferimenti			
	- comunità montane	195.695,23	275.813,03	89.216,55	- 39.832,60		7.859,86			334.599,25	B14-trasferimenti			
	- aziende speciali e partecipate										C19-trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
	- altri	10.897.459,47	8.939.104,35	11.800.813,19	14.275,34					8.050.025,97	B14-trasferimenti			
	6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	5.081.007,69	25.382,46	23.000,00				276.855,72	327.283,81	5.133.818,24	D21-interessi passivi		DI - ratei passivi	
	7) imposte e tasse	2.114.063,58	236.989,76	432.104,91	- 40.506,48	5.620,51	3.161,33	9.062,23	6.730,62	1.878.569,52	B15-imposte e tasse	CII - Risconti attivi	CIII - Debiti per IVA DI - ratei passivi	
	8) oneri straordinari della gestione corrente	1.250.617,13	1.874.175,31	1.708.767,48	- 112.202,01					1.303.822,95	E28-oneri straordinari		DI - ratei passivi	
	<b>Totale spese correnti</b>	<b>83.322.000,72</b>	<b>26.630.618,53</b>	<b>31.684.378,74</b>	<b>- 488.094,08</b>	<b>75.708,10</b>	<b>22.965,26</b>	<b>1.462.720,28</b>	<b>417.522,15</b>	<b>76.753.463,65</b>				
	<b>Parte II- spese in conto capitale</b>	Impegni finanziari di competenza	TOTALE Pagamenti Competenza + Residui	Pagamenti riferiti a incrementi patrimoniali esercizio precedente	Incrementi patrimoniali non ancora pagati	Trasferimenti non permutativi (costi di esercizio)	I.V.A. detraibile (non capitalizzata)	Altre	A CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
				(-)	(+)	(-)	(-)	(+)	Importo	Riferimenti	Attivo	Passivo	Riferimenti	
		(1 S)	(2 S)	(3 S)	(4 S)	(5 S)	(6 S)	(7 S)	(8 S)	(9 S)	(10 S)	(11 S)	(12 S)	
<b>Titolo II</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>													
	1)acquisizione di beni immobili	29.730.315,06	28.275.774,42	7.900.902,41	1.827.945,03			- 15.822,21			22.186.994,83		A - Immobilizzazioni	
	2)espropri e servitù onerose	392.664,08	308.582,98	104.999,67	134.277,29						337.860,60		A - Immobilizzazioni	
	3)acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia													
	4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia													
	5)acquisizione di beni mobili,macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	846.648,73	1.619.369,21	173.368,10	46.281,59		10.472,05	- 3.600,00			1.478.210,65		A - Immobilizzazioni	
	6) incarichi professionali esterni	1.540.359,79	428.868,30	25.366,60	23.590,46						427.092,16		A - Immobilizzazioni	
	7) trasferimenti di capitale	2.315.308,21	5.408.517,28	620.699,10	161.471,64	586.537,66		- 95.732,48	586.537,66	E28-oneri straordinari		- 4.267.019,68	BIII-Conferimenti da trasferire a terzi	
	8) partecipazioni azionarie	1.029,23	9.992,00								9.992,00			
	9) conferimenti di capitale												A - Immobilizzazioni finanziarie	
	10) concessioni di crediti e anticipazioni	13.547.097,85	13.547.097,85								13.547.097,85		BIII - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	
	<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>48.373.422,95</b>	<b>49.598.202,04</b>	<b>8.825.335,88</b>	<b>2.193.566,01</b>	<b>586.537,66</b>	<b>10.472,05</b>	<b>- 115.154,69</b>	<b>586.537,66</b>		<b>37.987.248,09</b>	<b>- 4.267.019,68</b>		

**MODELLO OSSERVATORIO SULLA FINANZA E CONTABILITA' DEGLI ENTI LOCALI DEL MINISTERO DELL'INTERNO**

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ANNO 2007 - SPESE**

	<i>parte III- rimborso di prestiti</i>	Impegni di competenza	Eventuali rettifiche da conto finanziario							AL CONTO DEL PATRIMONIO			
			in +	in -						Attivo	Passivo	Riferimenti	
			(2 S)	(3 S)	(4 S)	(5 S)	(6 S)	(7 S)	(8 S)	(9 S)	(10 S)	(11 S)	(12 S)
<b>Titolo III</b>	<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>												
	1)rimborso di anticipazioni di cassa												
	2)rimborso di finanziamenti a breve termine												
	3)rimborso di quote capitale di mutui e prestiti	2.347.187,45									-	2.347.187,45	C12) - Debiti di finanziamento per mutui e prestiti
	4)rimborso di prestiti obbligazionari	1.995.310,41	206.200,00								-	2.201.510,41	C3) - Debiti di finanziamento per
	5)rimborso di quote capitale di debiti pluriennali	38.414,83									-	38.414,83	C4) - Debiti di finanziamento per debiti pluriennali
	<b>Totale rimborso di prestiti</b>	<b>4.380.912,69</b>	<b>206.200,00</b>								-	<b>4.587.112,69</b>	
	<i>parte IV- servizi per conto di terzi</i>	Impegni finanziari di competenza	Pagamenti comp. + Residui per conto terzi	variazioni residui						AL CONTO DEL PATRIMONIO			
			in -	in -						Attivo	Passivo	Riferimenti	
		(1 S)	(2 S)	(3 S)	(4 S)	(5 S)	(6 S)	(7 S)	(8 S)	(9 S)	(10 S)	(11 S)	(12 S)
<b>Titolo VI</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>												
		10.293.267,70	9.945.192,57	2.375,21								345.699,92	CV - Debiti per somme anticipate da terzi
	<b>Totale Servizi per c/ terzi</b>	<b>10.293.267,70</b>	<b>9.945.192,57</b>	<b>2.375,21</b>							-	<b>345.699,92</b>	
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>		<b>146.369.604,06</b>											
	<i>parte V - rettifiche economiche</i>								A CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO		
									Importo	Riferimenti	Attivo	Passivo	Riferimenti
		(1 S)	(2 S)	(3 S)	(4 S)	(5 S)	(6 S)	(7 S)	(8 S)	(9 S)	(10 S)	(11 S)	(12 S)
	- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo								-	79.763,70	B 11-variazioni nelle rimanenze		BI - Rimanenze
	- Quote di ammortamento dell'esercizio								8.732.762,42	B 16-quote di ammortamento d'esercizio			A - Immobilizzazioni
	- Accantonamento per svalutazione crediti								8.705,26	E 27- sopravvenienze passive			DII - Risconti passivi
												2,19	C) VII - Altri debiti
	- Insussistenze dell'attivo								410.842,94	E 25-insussistenza dell'attivo			A) Immobilizzazioni - BII) - Crediti Verso enti del settore pubblico - verso utenti di servizi pubblici - verso utenti di beni patrimoniali - verso altri - per somme corrisposte a terzi