

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

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ANNO 2009 - SPESE

	Parte I - spese correnti	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)	
Titolo I	SPESE CORRENTI													
	1) personale	23.411.312,68	5.067.246,16	3.725.060,17	- 175.345,25					24.578.153,42	B9-personale		DI - ratei passivi	
	2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	1.536.894,03	580.105,44	606.379,78	- 55.393,48					1.455.226,21	B10-acquisto di materie prime e/o beni di consumo	All6- macchionari attrezzature impianti - B14 - crediti per IVA CII - Risconti attivi	DI - ratei passivi	
	3) prestazioni di servizi	31.550.657,40	8.872.106,57	11.515.648,23	- 635.616,90	300.628,99	269.401,47	63.248,62	56.347,42	28.295.825,16	B12-prestazioni di servizi	B14 - crediti per IVA CII - Risconti attivi	DI - ratei passivi	
	4) utilizzo di beni di terzi	657.038,19	92.206,30	137.758,61	- 7.961,53	3.901,58	1.410,62			606.015,31	B13-utilizzo beni di terzi	B14 - crediti per IVA CII - Risconti attivi	DI - ratei passivi	
	5) trasferimenti di cui:	24.235.864,02	19.933.528,76	27.927.112,03	- 113.418,67					16.094.917,97				
	- Stato	3.867,01	-	-			33.944,11			3.867,01	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	5.765.264,54	1.496.402,68	1.151.452,21	- 79.915,30					6.004.150,39	B14-trasferimenti	CII - Risconti attivi		
	- comunità montane	250.936,04	30.175,35	9.727,32	76.688,87					340.278,15	B14-trasferimenti	CII - Risconti attivi		
	- aziende speciali e partecipate										C19-trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
	- altri	18.211.796,43	18.330.301,82	26.689.283,59	- 110.192,24					9.742.622,42	B14-trasferimenti			
	6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	5.064.047,06	30.416,74	2.304,05						4.927.082,95	D21-interessi passivi		DI - ratei passivi	
	7) imposte e tasse	2.209.627,21	462.809,42	484.509,50	- 126.350,36	7.988,23	5.094,34	6.993,59		2.057.477,07	B15-imposte e tasse	CII - Risconti attivi	CIII - Debiti per IVA DI - ratei passivi	
	8) oneri straordinari della gestione corrente	3.535.002,86	1.245.712,47	2.842.572,17	- 20.486,57					1.917.656,59	E28-oneri straordinari		DI - ratei passivi	
	Totale spese correnti	92.200.443,45	36.284.131,86	47.241.344,54	- 1.134.572,76	312.518,80	309.850,54	336.671,70	157.700,11	79.932.354,68				
	Parte II- spese in conto capitale													
		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						
				(-)	(+)	(-)	(-)	(+)						
		(1 S)	(2 S)	(3 S)	(4 S)	(5 S)	(6 S)	(7 S)	(8 S)	(9 S)	(10 S)	(11 S)	(12 S)	
Titolo II	SPESE IN CONTO CAPITALE													
	1)acquisizione di beni immobili	18.114.493,16	21.094.250,18	10.238.098,55	15.524.581,18			-1.781.807,47			24.598.925,34		A - Immobilizzazioni	
	2)espropri e servitù onerose	198.156,18	119.282,78	58.968,98	114.940,31						175.254,11		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	672.465,76	715.855,89	415.205,71	395.522,88		5.049,94	-			691.123,12		A - Immobilizzazioni	
	6) incarichi professionali esterni	123.798,01	600.029,41	316.554,51	175.800,01						459.274,91		A - Immobilizzazioni	
	7) trasferimenti di capitale	1.823.698,13	9.871.215,31	2.784.162,45	1.967.452,94	226.680,31		-133.699,94	226.680,31	E28-oneri straordinari		- 8.694.125,55	BII-Conferimenti da trasferire a terzi	
	8) partecipazioni azionarie	7.084,01	-	-										
	9) conferimenti di capitale	5.475,29	2.475,29								2.475,29		A - Immobilizzazioni finanziarie	
	10) concessioni di crediti e anticipazioni	7.000.000,00	7.000.000,00								7.000.000,00		BIII - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	
	Totale spese in conto capitale	27.945.170,54	39.403.108,86	13.812.990,20	18.178.297,32	226.680,31	5.049,94	-1.915.507,41	226.680,31		32.927.052,77	- 8.694.125,55		

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

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ANNO 2009 - 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)
Titolo III	RIMBORSO DI PRESTITI													
	1)rimborso di anticipazioni di cassa													
	2)rimborso di finanziamenti a breve termine													
	3)rimborso di quote capitale di mutui e prestiti	2.421.950,47									-	2.421.950,47		CI2) - Debiti di finanziamento per mutui e prestiti
	4)rimborso di prestiti obbligazionari	2.334.753,63									-	2.334.753,63		CI3) - Debiti di finanziamento per prestiti obbligazionari
	5)rimborso di quote capitale di debiti pluriennali	38.414,83									-	38.414,83		CI4) - Debiti di finanziamento per debiti pluriennali
	Totale rimborso di prestiti	4.795.118,93		-							-	4.795.118,93		
	<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			
											Attivo	Passivo	Riferimenti	
		in -	in -											
		(1 S)	(2 S)	(3 S)	(4 S)	(5 S)	(6 S)	(7 S)	(8 S)	(9 S)	(10 S)	(11 S)	(12 S)	
Titolo VI	SERVIZI PER CONTO TERZI													
		10.876.559,37	10.940.793,60	41.412,19								-	105.646,42	CV - Debiti per somme anticipate da terzi
	Totale Servizi per c/ terzi	10.876.559,37	10.940.793,60	41.412,19							-	105.646,42		
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	135.817.292,29												
	<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								83.475,76	B 11-variazioni nelle rimanenze	-	83.475,76		BI - Rimanenze
	- Quote di ammortamento dell'esercizio								9.776.095,73	B 16-quote di ammortamento d'esercizio		9.776.095,75		A - Immobilizzazioni
	- Accantonamento per svalutazione crediti									E 27-accantonamento svalutaz. crediti				AIII4 - Crediti di dubbia esigibilità
	- Insussistenze dell'attivo								2.867.395,88	E 25-insussistenza dell'attivo				A) Immobilizzazioni - BII) - Crediti