

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)
anno 2014

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) anno 2014		IMPEGNI	RISCONTI	ATTIVI	RATEI	PASSIVI	ALTRE RETTIFICHE	AL CONTO		NOTE	AL CONTO				
		FINANZIARI	INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI	DEL RISULTATO	ECONOMICO			DEL PATRIMONIO				
		DI COMPETENZA	(+)	(-)	(-)	(+)	FINANZIARIO	RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		RIF. C.P.	ATTIVO	RIF. C.P.	PASSIVO	
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)						
Titolo I	SPES														
	1) personale	1.322.585,85					0,00	B9	1.322.585,85						
	2) acquisto di beni di consumo e/o materie prime	111.969,57	0,00				0,00	B10	111.969,57			0,00			
	3) prestazioni di servizio	1.926.143,59	596,48	587,39			53.272,00	B12	1.872.880,68			-9,09			
	4) utilizzo di ben di terzi	40.284,17						B13	40.284,17						
	5) trasferimenti	1.472.349,18					-117.603,82		1.589.953,00						
	di cui														
	- Stato	0,00						B14	0,00						
	- regione	0,00						B14	0,00						
	- province e città metropolitane	60,57						B14	60,57						
	- comuni ed unioni di comuni	319.550,00						B14	319.550,00						
	- comunità montane	0,00						B14	0,00						
	- aziende speciali e partecipate	0,00						C19	0,00						
- altri	1.152.738,61					-117.603,82	B14	1.270.342,43							
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	309.560,71						D21	309.560,71							
7) imposte e tasse	115.657,57					0,00	B15	115.657,57							
8) oneri straordinari della gestione corrente	15.189,14						E28	15.189,14							
Totale spese correnti		5.313.739,78										CII	+3S-2S	DI	-4S+5S
Titolo II	SPES														
	1) acquisizione di beni immobili	798.920,00													
	di cui														
	a) pagamenti eseguiti	1.099.446,81					-12.885,53				AI	376.747,64			
	b) somme rimaste da pagare	181.852,65					0,00			D	181.852,65	E	181.852,65		
	2) espropri e servitù onerose	0,00													
	di cui														
	a) pagamenti eseguiti	0,00					0,00			AI	0,00				
	b) somme rimaste da pagare	0,00					0,00			D	0,00	E	0,00		
	3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00													
	di cui														
	a) pagamenti eseguiti	0,00					0,00			AI	0,00				
	b) somme rimaste da pagare	0,00					0,00			D	0,00	E	0,00		
	4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00													
	di cui														
	a) pagamenti eseguiti	0,00					0,00			AI	0,00				
	b) somme rimaste da pagare	0,00					0,00			D	0,00		0,00		
	5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzatyre tecnico-scientifiche	50.279,94													
	di cui														
	a) pagamenti eseguiti	54.695,52					0,00			AI	54.695,52				
	b) somme rimaste da pagare	6.134,69					0,00			D	6.134,69	E	6.134,69		
	6) incarichi professionali esterni	28.000,00													
	di cui														
	a) pagamenti eseguiti	77.012,81					0,00			AI	77.012,81				
	b) somme rimaste da pagare	28.000,00					0,00			D	28.000,00	E	28.000,00		
	7) trasferimenti di capitale	133.892,29													
	di cui														
a) pagamenti eseguiti	33.912,85					-9.824,38			AI	24.088,47					
b) somme rimaste da pagare	115.892,29					-114.692,29			D	1.200,00	E	1.200,00			
8) partecipazioni azionarie															
di cui															
a) pagamenti eseguiti	0,00								AI	0,00					
b) somme rimaste da pagare									D	0,00	E	0,00			
9) conferimenti di capitale															
di cui															
a) pagamenti eseguiti															
b) somme rimaste da pagare															
10) concessione di crediti ed anticipazioni															
di cui															
a) pagamenti eseguiti									A III 2						
b) somme rimaste da pagare									BII						
Totale spese in conto capitale		1.011.092,23					0,00								
Titolo III	RIMBORSO DI PRESTITI														
	1) rimborso di anticipazione di cassa														
	2) rimborso di finanziamenti a breve termine														
	3) rimborso di quote capitale di mutui e prestiti	534.722,44													
	4) rimborso di prestiti obbligazionari														
	5) rimborso di quote capitale di debiti pluriennali						709.813,64								
	Totale rimborso di prestiti	534.722,44													
Titolo IV	SERVIZI PER CONTO DI TERZI	539.713,55								(nota 5)				C V	163.605,07
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	7.399.268,00													
	- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							B 11				B I	+ rimanenza finali	- rimanenza iniziali	
	- Quote di ammortamento dell'esercizio							B 16	1.670.907,43	(nota 6)	A	-1.670.907,43			
	- Accantonamento per svalutazione crediti							E 27	9.621,27		A III 4	(nota 7)			
	- Insussistenze dell'attivo							E 25	0,17	(nota 8)					
	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 corrispondente 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 finanziariodella 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 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 indicata rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria;															
(6) l'ammortamento 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 del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste del Regolamento di contabilità dell'ente;															
(8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)															