

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2014

		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.CE			Rif CP	ATTIVO	Rif CP	PASSIVO
TITOLO I	SPESE CORRENTI									(1)				
	1) Personale	10.526.438,75						B9	10.526.438,75					
	2) Acquisti di beni di consumo e/o materie prime	242.891,18						B10	242.891,18					
	3) Prestazioni di servizi	5.476.968,43	14.284,60					B12	5.491.253,03					
	4) Utilizzo di beni di terzi	715.815,42						B13	715.815,42					
	5) Trasferimenti di cui:	2.453.934,00							2.453.934,00					
	- Stato							B14						
	- regione							B14						
	- province e città metropolitane							B14						
	- comuni ed unioni di comuni	430.500,00						B14	430.500,00					
	- comunità montane							B14						
	- aziende speciali e partecipate	150.000,00						C19	150.000,00					
- altre	1.873.434,00						B14	1.873.434,00						
6) Interessi passivi e oneri finanziari diversi	3.905.446,54						D21	3.905.446,54						
7) Imposte e tasse	699.068,00						B15	699.068,00						
8) Oneri straordinari della gestione corrente	1.546.180,18						E28	1.546.180,18						
Totale Spese Correnti		25.566.742,50	14.284,60								C II	-14.284,60	D I	
TITOLO II	SPESE DI CONTO CAPITALE													
	1) Acquisizione di beni immobili di cui	2.583.214,65												
	a) Pagamenti eseguiti	4.970.042,60												
	b) Somme rimaste da pagare	55.066.841,17												
	2) Espropri e servitù onerose di cui									(2)	A			
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	3) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui													
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	4) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni di cui													
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	5) Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche di cui	177.870,65								(3)	D			
	a) Pagamenti eseguiti	110.244,56												
	b) Somme rimaste da pagare	675.814,30												
	6) Incarichi professionali esterni di cui													
	a) Pagamenti eseguiti	168.063,18												
	b) Somme rimaste da pagare	698.929,11												
	7) Trasferimenti di capitali di cui													
a) Pagamenti eseguiti	244.228,02													
b) Somme rimaste da pagare	2.667.982,11								(3)			E		
8) Partecipazioni azionarie di cui														
a) Pagamenti eseguiti														
b) Somme rimaste da pagare														
9) Conferimenti di capitali di cui														
a) Pagamenti eseguiti														
b) Somme rimaste da pagare														
10) Concessioni di crediti e anticipazioni di cui											A III			

		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.CE			Rif CP	ATTIVO	Rif CP	PASSIVO	
TITOLO III	a) Pagamenti eseguiti									(4)	B II				
	b) Somme rimaste da pagare														
	Totale spese in conto capitale di cui	2.761.085,30													
	a) Pagamenti Eseguiti	5.492.578,36													
	b) Somme Rimaste da pagare	59.109.566,69													
	RIMBORSO DI PRESTITI														
	1) rimborso di anticipazioni di cassa	34.311.542,61											C IV	34.311.542,61	
	2) rimborso di finanziamenti a breve termine												C I1		
	3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	1.988.793,86											C I2	1.988.793,86	
	4) rimborso di prestiti obbligazionari	3.264.053,38											C I3	3.264.053,38	
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	269.637,48											C I4	269.637,48		
	Totale Rimborsato di prestiti	39.834.027,33													
TITOLO IV	SERVIZI PER CONTO TERZI									(5)					
	Servizi per conto Terzi	3.572.947,28												C V	
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	71.734.802,41													
	- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo - iniziali							B11			B I				
	- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo - finali														
	- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	8.242.125,20	(6)	A	8.242.125,20			
	- Accantonamento per svalutazione crediti							E27		(7)	A III				
	- Insussistenze dell'attivo							E25	6.321.898,60	(8)					

NOTE

- (1) Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, 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, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento del 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 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'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 dell'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 dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

Luogo, li.....

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente