

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2015

TITOLO I	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		PASSIVO	
											Rif CP		Rif CP	
	1) Personale	1.720.282,00					B9	1.720.282,00	(1)					
	2) Acquisti di beni di consumo e/o materie prime	79.249,00					B10	79.249,00						
	3) Prestazioni di servizi	4.068.156,00	2.914,00	6.434,00			B12	4.064.636,00						
	4) Utilizzo di beni di terzi	5.051,00					B13	5.051,00						
	5) Trasferimenti di cui:	156.365,00						156.365,00						
	- Stato						B14							
	- regione						B14							
	- province e città metropolitane						B14							
	- comuni ed unioni di comuni	29.377,00					B14	29.377,00						
	- comunità montane						B14							
	- aziende speciali e partecipate						C19							
	- altre	126.988,00					B14	126.988,00						
	6) Interessi passivi e oneri finanziari diversi	196.884,00					D21	196.884,00						
	7) Imposte e tasse	129.197,00					B15	129.197,00						
	8) Oneri straordinari della gestione corrente	2.613,00					E28	2.613,00						
	Totale Spese Correnti	6.357.797,00	2.914,00	6.434,00						C II	3.520,00	D I	1.233.611,00	
TITOLO II	SPESE DI CONTO CAPITALE													
	1) Acquisizione di beni immobili di cui	3.646.447,00												
	a) Pagamenti eseguiti	2.730.377,00												
	b) Somme rimaste da pagare	916.070,00												
	2) Espropri e servitù onerose di cui	21.657,00												
	a) Pagamenti eseguiti	9.876,00							(2)	A				
	b) Somme rimaste da pagare	11.781,00												
	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	20.277,00							(3)	D	17.924,00			
	a) Pagamenti eseguiti	5.070,00												
	b) Somme rimaste da pagare	15.207,00												
	6) Incarichi professionali esterni di cui	161.811,00												
	a) Pagamenti eseguiti	59.281,00												
	b) Somme rimaste da pagare	102.530,00												
	7) Trasferimenti di capitali di cui	16.442,00												
	a) Pagamenti eseguiti	16.442,00												
	b) Somme rimaste da pagare													
	8) Partecipazioni azionarie di cui								(3)			E		
	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							
a) Pagamenti eseguiti																				
b) Somme rimaste da pagare										(4)	B II									
Totale spese in conto capitale di cui	3.866.634,00																			
a) Pagamenti Eseguiti	2.821.046,00																			
b) Somme Rimaste da pagare	1.045.588,00																			
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI																				
1) rimborso di anticipazioni di cassa	10.094.791,00																			
2) rimborso di finanziamenti a breve termine																				
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	366.716,00																			
4) rimborso di prestiti obbligazionari																				
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali																				
Totale Rimborso di prestiti	10.461.507,00																			
TITOLO IV SERVIZI PER CONTO TERZI																				
Servizi per conto Terzi	1.997.875,00									(5)										
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	22.683.813,00																			
- 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	994.400,00	(6)	A	994.400,00								
- Accantonamento per svalutazione crediti								E27		(7)	A III									
- Insussistenze dell'attivo								E25	6.772.632,00	(8)										

NOTE

- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- 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 "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di 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.
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

Luogo, li.....

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente