

Allegato 4.2

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2014

	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato finanziario (6S)	AL CONTO ECONOMICO Rif. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)	Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	INIZIALI (+) (2S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (5S)				Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)		
1) personale	4.399.912,63						4.399.912,63	D	-
2) acq. beni cons. e/o M.p.	264.661,83				66.394,96		331.056,79	Bil 4 All 7	0
3) prestazione servizi	8.436.840,13				265.927,94		8.170.912,19	C II	0
4) utilizzo beni di terzi	192.037,95						192.037,95	C II	0
5) trasferimenti di cui:									
- Stato									
- regione	7.500,00								
- province e città metrop.									
- comuni e unioni comuni	2.776,83								
- comunità montane							2.776,83		
- az. speciali e partecip.									
- altri	743.788,00								
6) int. pass. e oneri fin. div.	2.117.285,98				126.041,50		2.243.327,48		
7) imposte e tasse	563.496,06						563.496,06		
8) oneri straor. gest. corr.	304.961,17						304.961,17		
Totale spese correnti	17.447.523,58				73.491,48		17.374.032,10	C II	-
TITOLO II SPESE IN C/CAPITALE									
1) acquis. beni imm. di cui:									
a) pagamenti eseguiti	1.133.937,50							A	1.133.937,50
b) somme rimaste da pag.	4.077.971,10							D	4.077.971,10
2) espr. e servitù oner. di cui:									
a) pagamenti eseguiti								A	-
b) somme rimaste da pag.								D	-
3) acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:									
a) pagamenti eseguiti								A	-
b) somme rimaste da pag.								D	-
					(2)				

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2014

Titolo II	SPESE C/CAPITALE	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI				RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato finanziario (6S)	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
			INIZIALI		FINALI		INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (5S)		Rif. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	(7S)		Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
			(+)	(-)	(+)	(-)								
		(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)	(8S)	(9S)	(10S)	(11S)	(12S)	(13S)	
4)	utilizzo beni terzi per real. in economia di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5)	acq. beni mob.macc. attr.	22.684,90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	a) pagamenti eseguiti	35.936,18	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)	-	-	
	b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6)	incarichi profess. di cui:	24.144,66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	a) pagamenti eseguiti	131.173,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7)	trasf. di capitale di cui:	143.935,65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	a) pagamenti eseguiti	504.392,51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8)	partecipazioni az. di cui:	43.645,74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	a) pagamenti eseguiti	43.645,74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9)	conferimenti di cap.di cui:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10)	concess. di crediti e ant.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale spese in c/capitale		6.161.466,98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
di cui:		1.366.348,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	a) pagamenti eseguiti	4.793.118,53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	b) somme rimaste da pag.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
												B II	nota (4)	

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2014

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato finanziario (6S)	AL CONTO ECONOMICO Rif. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)	Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	INIZIALI (+) (2S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (5S)				Rif. C.P. - ATTIVO	Rif. C.P. - PASSIVO
(1S)									
2.337.925,96								C IV -	2.337.925,96
-								C I1	-
2.054.900,96								C I2 -	2.054.900,96
-								C I3	-
-								C I4	-
4.392.826,92									
1.314.200,93							(5) 20.879,89		1.314.200,93
29.316.018,41									
TOT.GENERALE DELLA SPESA									
-								B I	-
-								A	2.594.894,92
-							(6)	AIII4	-
-							(7)		-
-							(8)		405.569,92

TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI

- 1) rimb. anticipaz. di cassa
 - 2) rimb. finanz. br. termine
 - 3) rimb. q.ta capitale mutui
 - 4) rimborso P.O.
 - 5) rimb. q.ta cap. deb. plur.
- Totale rimb.prestiti**

TITOLO IV SERVIZI C/TERZI

TOT.GENERALE DELLA SPESA

- Variaz. rim. M.P. e beni di consumo
- Q.te ammor.to esercizio
- Acc.to sval. crediti
- Insussistenza attivo

NOTE

- (1) Tra le 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 al 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 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 dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

PESCIA,/2015

Il Segretario

Il Responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente