

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2013

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E. (1S+2S+3S+4S+5S+6S)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO			
TITOLO I	SPESE CORRENTI	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)				
1)	personale	4.557.111,74						B9	4.557.111,74		D	-	E
2)	acq.beni cons. e/o M.p.	300.631,27					12.402,37	B10	288.228,90		BII 4		
3)	prestazione servizi	8.332.322,40	-	-	-	-	-	B12	8.332.322,40		AII 7		
4)	utilizzo beni di terzi	216.973,13	-	-	-	-	-	B13	216.973,13		C II		D I
5)	trasferimenti di cui:							B14	1.182.676,02				
	- Stato	1.182.676,02	-	-	-	-	-	B14					
	- regione	-						B14	-				
	- province e città metrop.	-						B14	2.322,50				
	- comuni e unioni comuni	-						B14	-				
	- comunità montane	-						B14	-				
	- az. speciali e partecip.	-						C19	188.852,11				
	- altri	188.852,11					-	B14	1.197.921,19				
6)	int. pass. e oneri fin. div.	1.197.921,19	-	-	-	-	-	D21	546.818,94				
7)	imposte e tasse	546.818,94	-	-	-	-	-	B15	310.385,70				
8)	oneri straor. gest. corr.	310.385,70	-	-	-	-	-	E28	475.221,51				
	Totale spese correnti	17.311.236,51	-	-	-	-	12.402,37		17.298.834,14		C II	-	D I
TITOLO II	SPESE IN C/CAPITALE												
1)	acquis. beni imm. di cui:												
	a) pagamenti eseguiti	2.558.367,26									A	2.558.367,26	
	b) somme rimaste da pag.	3.613.476,49									D	3.613.476,49	E
2)	espr.e servitù oner.di cui:												
	a) pagamenti eseguiti	-									A	-	E
	b) somme rimaste da pag.	-									D	-	
3)	acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:												
	a) pagamenti eseguiti	-									A	-	E
	b) somme rimaste da pag.	-									D	-	

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2013

Titolo II	SPESE C/CAPITALE	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI/ATTIVI				RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
			INIZIALI		FINALI		INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO				
			(+)	(2S)	(-)	(3S)								(4S)	(5S)		
		(1S)						(6S)	(7S)								
4)	utilizzo beni terzi per real. in economia di cui:	-							-								
	a) pagamenti eseguiti	-											A		-		
	b) somme rimaste da pag.												D		-		
5)	acq. beni mob.macc. attr.																
	a) pagamenti eseguiti	16.435,82							-				A		16.435,82		
	b) somme rimaste da pag.	28.792,95									(3)		D		28.792,95	E	
6)	incarichi profess. di cui:																
	a) pagamenti eseguiti	149.944,68											A		149.944,68		
	b) somme rimaste da pag.	263.179,06											D		263.179,06	E	
7)	trasf. di capitale di cui:																
	a) pagamenti eseguiti	541.200,89							-		B 14		A				
	b) somme rimaste da pag.	559.845,71											D			E	
8)	partecipazioni az. di cui:																
	a) pagamenti eseguiti	43.645,74							-				A		43.645,74		
	b) somme rimaste da pag.	43.645,74											D		43.645,74	E	
9)	conferimenti di cap.di cui:																
	a) pagamenti eseguiti	50.000,00							-				A		50.000,00		
	b) somme rimaste da pag.	-											D				
10)	concess. di crediti e ant.	-															
	a) pagamenti eseguiti	-							-				A		-		
	b) somme rimaste da pag.	-											D				
Totale spese in c/capitale		7.868.534,34															
di cui:																	
	a) pagamenti eseguiti	3.359.594,39							-				A				
	b) somme rimaste da pag.	4.508.939,95											D				
													B II		nota (4)		

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2013

	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)	Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO							
TITOLO III	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)							
1)	1.919.522,21												C IV -	1.919.522,21
2)	-												C I1 -	-
3)	5.882.266,99												C I2 -	5.882.266,99
4)	-												C I3 -	-
5)	-												C I4 -	-
Totale rimb.prestiti		7.801.789,20								(5)			C V	1.431.727,73
TITOLO IV	1.431.727,73									11.759,68				
TOT.GENERALE DELLA SPESA		34.413.287,78												
-	Variaz. rim. M.P. e beni di consumo								B 11		B I			
-	Q.te ammor.to esercizio	2.613.972,59							B16	2.613.972,59	A	2.613.972,59		
-	Acc.to sval. crediti	-							E27	-	AIII4	-		
-	Insussistenza attivo	206.503,07							E25	206.503,07				

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).

Il Segretario Generale

firmato all'originale

Il Responsabile del Servizio Finanziario

firmato all'originale

Il Sindaco

firmato all'originale