

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. C.E.	(1S+2S-3S- 4S+5S-6S)		Rif. C.P.		Rif. C.P.				
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)								
<b>Titolo I      <u>SPESE CORRENTI</u></b>										(nota 1)							
1) personale	391.223,35	-	-	-	-	-	-	B9	391.223,35								
2) acquisti di beni di consumo e/o materie prime	236.071,41	3.349,75	3.892,26	-	-	2.103,27	-	B10	233.425,63								
3) prestazioni di servizi	1.099.795,72	66.467,59	63.540,12	11.261,81	11.261,81	-	-	B12	1.102.723,19								
4) utilizzo di beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	B13	-								
5) trasferimenti di cui:	211.400,30	-	-	902,33	640,50	-	-										
- Stato	-	-	-	-	-	-	-	B14	-								
- regione	-	-	-	-	-	-	-	B14	-								
- province e città metropolitane	19.522,38	-	-	-	-	-	-	B14	19.522,38								
- comuni ed unioni di comuni	6.145,15	-	-	902,33	640,50	-	-	B14	5.883,32								
- comunità montane	7.744,00	-	-	-	-	-	-	B14	7.744,00								
- aziende speciali e partecipate	-	-	-	-	-	-	-	C19	-								
- altri	177.988,77	-	-	-	-	-	-	B14	177.988,77								
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	16.877,59	-	-	-	-	-	-	D21	16.877,59								
7) imposte e tasse	29.856,03	-	-	-	-	-	-	B15	29.856,03								
8) oneri straordinari della gestione corrente	-	-	-	-	-	-	-	E28	-								
<b>Totale spese correnti</b>		<b>1.985.224,40</b>	<b>69.817,34</b>	<b>67.432,38</b>	<b>12.164,14</b>	<b>11.902,31</b>	<b>2.103,27</b>					C II	-	2.384,96	D I	-	261,83
<b>Titolo II      <u>SPESE IN CONTO CAPITALE</u></b>																	
1) acquisizione di beni immobili di cui:	153.160,28																
a) pagamenti eseguiti	150.113,94																
b) somme rimaste da pagare	3.046,34															3.046,34	
2) espropri e servitù onerose di cui:	-																
a) pagamenti eseguiti	-																
b) somme rimaste da pagare	-																
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:	-									(nota 2)	A						
a) pagamenti eseguiti	-																
b) somme rimaste da pagare	-																
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:	-																
a) pagamenti eseguiti	-																
b) somme rimaste da pagare	-																
5) acquisizioni di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:	-									(nota 3)	D						
a) pagamenti eseguiti	-																
b) somme rimaste da pagare	-																
6) incarichi professionali esterni di cui:	-																
a) pagamenti eseguiti	-																
b) somme rimaste da pagare	-																
7) trasferimenti di capitale di cui:	5.000,00																
a) pagamenti eseguiti	-																
b) somme rimaste da pagare	5.000,00															5.000,00	
8) partecipazioni azionarie di cui:	-									(nota 3)				E			
a) pagamenti eseguiti	-																
b) somme rimaste da pagare	-																
9) conferimenti di capitale di cui:	-																
a) pagamenti eseguiti	-																
b) somme rimaste da pagare	-																
10) concessioni di crediti ed anticipazioni di cui:	-									(nota 4)							
a) pagamenti eseguiti	-											AIII2		-			
b) somme rimaste da pagare	-											B II					
<b>Totale spese in conto capitale di cui:</b>		<b>158.160,28</b>															
<b>a) pagamenti eseguiti</b>		<b>150.113,94</b>															
<b>b) somme rimaste da pagare</b>		<b>8.046,34</b>															

<b>Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI</b>									
1)	rimborso di anticipazioni di cassa	-						C IV	-
2)	rimborso di finanziamenti a breve termine	-						C I 1)	-
3)	rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	84.752,65						C I 2)	84.752,65
4)	rimborso di prestiti obbligazionari	-						C I 3)	-
5)	rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	-						C I 4)	-
<b>Totale rimborso di prestiti</b>		<b>84.752,65</b>							
<b>Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI</b>		<b>143.419,64</b>				(nota 5)		C V	19.163,90
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>		<b>2.371.556,97</b>							
-	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		B 11	-				B I	-
-	Quote di ammortamento dell'esercizio		B 16	169.273,01	(nota 6)			A	169.273,01
-	Accantonamento per svalutazione crediti		E 27	-	(nota 7)			A III 4	-
-	Insussistenze dell'attivo		E 25	60.842,99	(nota 8)				

#### NOTE

- (1) - tra le altre 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 finanziario della 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 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).

10040 GIVOLETTO (TO), lì / 20

Il Segretario

0

Timbro  
dell'ente

Il responsabile del  
servizio finanziario

0

Il legale rappresentante  
dell'ente

0