

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2015		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)							
Titolo I <u>SPESE CORRENTI</u>										(nota 1)						
1) personale	388.324,02	-	-	-	15.548,51	-	B9	403.872,53								
2) acquisti di beni di consumo e/o materie prime	224.350,74	3.892,26	3.994,28	-	-	-	B10	224.248,72								
3) prestazioni di servizi	977.334,03	63.540,12	1.651,73	11.261,81	6.317,70	-	B12	1.034.278,31								
4) utilizzo di beni di terzi	-	-	-	-	-	-	B13	-								
5) trasferimenti di cui:	191.022,94	-	-	640,50	1.140,91	-										
- Stato	-	-	-	-	-	-	B14	-								
- regione	-	-	-	-	-	-	B14	-								
- province e città metropolitane	18.945,07	-	-	-	-	-	B14	18.945,07								
- comuni ed unioni di comuni	5.415,22	-	-	640,50	1.140,91	-	B14	5.915,63								
- comunità montane	15.369,33	-	-	-	-	-	B14	15.369,33								
- aziende speciali e partecipate	-	-	-	-	-	-	C19	-								
- altri	151.293,32	-	-	-	-	-	B14	151.293,32								
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	12.351,78	-	-	-	-	-	D21	12.351,78								
7) imposte e tasse	32.272,18	-	-	-	-	-	B15	32.272,18								
8) oneri straordinari della gestione corrente	-	-	-	-	-	-	E28	-								
Totale spese correnti		1.825.655,69	67.432,38	5.646,01	11.902,31	23.007,12	-				C II	-	61.786,37	D I	11.104,81	
Titolo II <u>SPESE IN CONTO CAPITALE</u>																
1) acquisizione di beni immobili di cui:	335.858,28															
a) pagamenti eseguiti	299.325,14											299.325,14				
b) somme rimaste da pagare	36.533,14											36.533,14		36.533,14		
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:	-											-				
a) pagamenti eseguiti	-											-				
b) somme rimaste da pagare	-											-		-		
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)	AIII2 B II	-				
a) pagamenti eseguiti	-															
b) somme rimaste da pagare	-															
Totale spese in conto capitale di cui:		335.858,28														
a) pagamenti eseguiti		299.325,14														
b) somme rimaste da pagare		36.533,14														

Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI									
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	68.210,93						C I 2)	68.210,93
4)	rimborso di prestiti obbligazionari	-						C I 3)	-
5)	rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	-						C I 4)	-
Totale rimborso di prestiti		68.210,93							
Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI		304.904,38				(nota 5)		C V	50.722,82
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		2.534.629,28							
-	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		B11	-				B I	-
-	Quote di ammortamento dell'esercizio		B16	169.805,41	(nota 6)			A	169.805,41
-	Accantonamento per svalutazione crediti		E27	-	(nota 7)			AIII4	-
-	Insussistenze dell'attivo		E25	-	(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 AIII2 "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).

Giovedì 28/04/2016

Il Segretario

BONITO Michela

Timbro
dell'ente

Il legale rappresentante
dell'ente

MULATERO Azzurra

Il responsabile del
servizio finanziario

FILITI Carmelo