

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2014

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	Rif CP	PASSIVO
	1) Personale	727.859,32					B9	727.859,32	(1)				
	2) Acquisti di beni di consumo e/o materie prime	74.765,55				8.781,36	B10	65.984,19					
	3) Prestazioni di servizi	1.128.257,01				11.543,00	B12	1.116.714,01					
	4) Utilizzo di beni di terzi						B13						
	5) Trasferimenti di cui:	518.599,87						518.599,87					
	- Stato						B14						
	- regione	97.833,69					B14	97.833,69					
	- province e città metropolitane						B14						
	- comuni ed unioni di comuni	13.500,00					B14	13.500,00					
	- comunità montane						B14						
	- aziende speciali e partecipate						C19						
	- altre	407.266,18					B14	407.266,18					
	6) Interessi passivi e oneri finanziari diversi	102.462,03					D21	102.462,03					
	7) Imposte e tasse	78.167,95				-5.000,00	B15	83.167,95					
	8) Oneri straordinari della gestione corrente	15.300,00					E28	15.300,00					
	Totale Spese Correnti	2.645.411,73				15.324,36					C II		D I
TITOLO II	SPESE DI CONTO CAPITALE												
	1) Acquisizione di beni immobili di cui	157.315,47											
	a) Pagamenti eseguiti	11.128,20											
	b) Somme rimaste da pagare	146.187,27											
	2) Espropri e servitù onerose di cui								(2)		A		
	a) Pagamenti eseguiti												
	b) Somme rimaste da pagare												
	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	29.922,88							(3)		D		
	a) Pagamenti eseguiti	29.922,88											
	b) Somme rimaste da pagare												
	6) Incarichi professionali esterni di cui												
	a) Pagamenti eseguiti												
	b) Somme rimaste da pagare												
	7) Trasferimenti di capitali di cui												
	a) Pagamenti eseguiti												
	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	187.238,35																			
a) Pagamenti Eseguiti	41.051,08																			
b) Somme Rimaste da pagare	146.187,27																			
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI																				
1) rimborso di anticipazioni di cassa																				
2) rimborso di finanziamenti a breve termine																				
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	272.341,07																			
4) rimborso di prestiti obbligazionari																				
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali																				
Totale Rimborsato di prestiti	272.341,07																			
TITOLO IV SERVIZI PER CONTO TERZI																				
Servizi per conto Terzi	176.589,55									(5)										
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	3.281.580,70																			
- 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	497.173,57	(6)	A	497.173,57								
- Accantonamento per svalutazione crediti								E27		(7)	A III									
- Insussistenze dell'attivo								E25	25.000,00	(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 riguardi 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 "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.
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

Luogo ...Casale di Scodosia....., li..30/04/2014.....

Il Segretario
f.to dott.ssa Giuseppa Chirico
.....

Il responsabile del
servizio finanziario
f.to rag. Graziano Zanuso
.....

Il legale rappresentante
dell'ente
f.to dott. Stefano Farinazzo
.....