

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2015

| TITOLO I | SPESE CORRENTI | 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 | 871.556,21 | | | | | | B9 | 871.556,21 | (1) | | | | |
| | 2) Acquisti di beni di consumo e/o materie prime | 185.893,96 | | | | | | B10 | 185.893,96 | | | | | |
| | 3) Prestazioni di servizi | 4.394.830,83 | | | | | | B12 | 4.394.830,83 | | | | | |
| | 4) Utilizzo di beni di terzi | 53.478,61 | | | | | | B13 | 53.478,61 | | | | | |
| | 5) Trasferimenti di cui: | 462.692,32 | | | | | | | 462.692,32 | | | | | |
| | - Stato | | | | | | | B14 | | | | | | |
| | - regione | | | | | | | B14 | | | | | | |
| | - province e città metropolitane | | | | | | | B14 | | | | | | |
| | - comuni ed unioni di comuni | 226.588,30 | | | | | | B14 | 226.588,30 | | | | | |
| | - comunità montane | 600,00 | | | | | | B14 | 600,00 | | | | | |
| | - aziende speciali e partecipate | 7.995,92 | | | | | | C19 | 7.995,92 | | | | | |
| | - altre | 227.508,10 | | | | | | B14 | 227.508,10 | | | | | |
| | 6) Interessi passivi e oneri finanziari diversi | 103.622,73 | | | | | | D21 | 103.622,73 | | | | | |
| | 7) Imposte e tasse | 72.595,09 | | | | | | B15 | 72.595,09 | | | | | |
| | 8) Oneri straordinari della gestione corrente | | | | | | | E28 | | | | | | |
| | Totale Spese Correnti | 6.144.669,75 | | | | | | | | | C II | | D I | |
| TITOLO II | SPESE DI CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | | | | |
| | 1) Acquisizione di beni immobili di cui | 237.231,37 | | | | | | | | | | | | |
| | a) Pagamenti eseguiti | 71.019,37 | | | | | | | | | | | | |
| | b) Somme rimaste da pagare | 166.212,00 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 70.656,03 | | | | | | | | (3) | D | | | |
| | a) Pagamenti eseguiti | 61.588,99 | | | | | | | | | | | | |
| | b) Somme rimaste da pagare | 9.067,04 | | | | | | | | | | | | |
| | 6) Incarichi professionali esterni di cui | 17.284,73 | | | | | | | | | | | | |
| | a) Pagamenti eseguiti | 17.284,73 | | | | | | | | | | | | |
| | b) Somme rimaste da pagare | | | | | | | | | | | | | |
| | 7) Trasferimenti di capitali di cui | 2.506.779,27 | | | | | | | | | | | | |
| | a) Pagamenti eseguiti | 902.988,33 | | | | | | | | | | | | |
| | b) Somme rimaste da pagare | 1.603.790,94 | | | | | | | | (3) | | | E | |
| | 8) Partecipazioni azionarie di cui | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 2.831.951,40 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Pagamenti Eseguiti | 1.052.881,42 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b) Somme Rimaste da pagare | 1.779.069,98 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 345.388,46 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4) rimborso di prestiti obbligazionari | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale Rimborso di prestiti | 345.388,46 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TITOLO IV SERVIZI PER CONTO TERZI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Servizi per conto Terzi | 537.001,86 | | | | | | | | | (5) | | | | | | | | | | |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA | 9.859.011,47 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | | | | | | | B11 | | | | B I | | | | | | | | | |
| - Quote di ammortamento dell'esercizio | | | | | | | B16 | 626.216,68 | | | A | 626.216,68 | | | | | | | | |
| - Accantonamento per svalutazione crediti | | | | | | | E27 | | | (6) | A III | | | | | | | | | |
| - Insussistenze dell'attivo | | | | | | | E25 | 137.670,36 | | (7) | | | | | | | | | | |

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 riguarda 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, li.....

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente