

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			
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S)		(7S)					
Titolo I SPESE CORRENTI															
1) personale	1.500.393,06						B9	1.500.393,06		D	-	E	-		
2) acq.beni cons. e/o M.p.	175.105,60						B10	175.105,60		BII 4					0
3) prestazione servizi	1.941.024,50	-	-	-	-	-	B12	1.941.024,50		AII 7					0
4) utilizzo beni di terzi	130.544,29	-	-	-	-	-	B13	130.544,29		C II	-				0
5) trasferimenti di cui:															
- Stato	-	-	-	-	-	-	B14	-			-				0
- regione	-	-	-	-	-	-	B14	-			-				0
- province e città metrop.	-	-	-	-	-	-	B14	-			-				0
- comuni e unioni comuni	176.742,05						B14	176.742,05			-	DI			0
- comunità montane	-						B14	-			-				0
- az. speciali e partecip.	-						C19	-			-				0
- altri	124.935,90	-	-	-	-	-	B14	124.935,90			-				0
6) int. pass. e oneri fin. div.	40.971,84	-	-	-	-	-	D21	40.971,84			-				0
7) imposte e tasse	131.584,45					5.649,00	B15	125.935,45			-				0
8) oneri straor. gest. corr.	10.620,00					-	E28	10.620,00			-				0
Totale spese correnti	4.231.921,69	-	-	-	-	5.649,00		4.226.272,69		C II			DI		-
Titolo II SPESE IN C/CAPITALE															
1) acquis. beni imm. di cui:															
a) pagamenti eseguiti	-									A	-				
b) somme rimaste da pag.	-									D	-	E			-
2) espr.e servitù oner.di cui:															
a) pagamenti eseguiti	-									A	-				
b) somme rimaste da pag.	-									D	-	E			-
3) acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:															
a) pagamenti eseguiti	4.339,50								(2)	A	4.339,50				
b) somme rimaste da pag.	-									D	-	E			-

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				
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S)		(7S)					
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI															
1) rimb. anticipaz. di cassa	-												C IV	-	
2) rimb. finanz. br. termine	-												C 11	-	
3) rimb. q.ta capitale mutui	306.176,31												C 12	306.176,31	
4) rimborso P.O.	-												C 13	-	
5) rimb. q.ta cap. deb. plur.	-												C 14	-	
Totale rimb.prestiti	306.176,31														
Titolo IV SERVIZI C/TERZI	1.327.922,32								(5)					C V	1.327.922,32
									258.992,50						
TOT.GENERALE DELLA SPESA	8.048.565,84														
- Variaz. rim. M.P. e beni di consumo															
- Q.te ammor.to esercizio	515.620,17							B 11	-				B I	-	
- Acc.to sval. crediti	-							B16	515.620,17	(6)			A	515.620,17	
- Insussistenza attivo	64.585,33							E27	-	(7)			All4	-	
								E25	64.585,33	(8)					

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).

BRISIGHELLA,/...../2014

Il Segretario

Il Responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente