



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di GONNESA

Esercizio 2014

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
Titolo I SPESE CORRENTI													
						(nota 1)							
1) Personale	1.548.957,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	1.548.957,14			0,00		0,00
2) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	171.736,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	171.736,27			0,00		0,00
3) Prestazioni di servizi	2.143.123,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B12	2.143.123,93			0,00		0,00
4) Utilizzo di beni di terzi	2.198,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	2.198,85			0,00		0,00
5) Trasferimenti di cui :													
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00
- province e città metropolitane	3.088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	3.088,00			0,00		0,00
- comuni ed unioni di comuni	5.884,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	5.884,42			0,00		0,00
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00			0,00		0,00
- altri	1.277.835,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	1.277.835,50			0,00		0,00
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	37.030,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	37.030,32			0,00		0,00
7) Imposte e tasse	34.606,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	34.606,51			0,00		0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	60.552,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	60.552,95			0,00		0,00
Totale Spese Correnti	5.285.013,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				C II	0,00	D I	0,00
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili	885.186,71					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	595.255,61									A	595.255,61		
b) somme rimaste da pagare	9.819.481,44									D	9.819.481,44	E	9.819.481,44
2) espropri e servitù onerose	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	16.734,37									D	16.734,37	E	16.734,37



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di GONNESA

Esercizio 2014

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	5.000,00					0,00		0,00					
di cui :											+(nota 2)		
a) pagamenti eseguiti	7.612,80									A	7.612,80		
b) somme rimaste da pagare	36.449,17									D	36.449,17	E	36.449,17
4) utilizzo di beni di terzi per realizzaioni in economia	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00									D	0,00	E	0,00
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	9.067,90					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	50.766,29									A	50.766,29		
b) somme rimaste da pagare	159.735,61									D	159.735,61	E	159.735,61
6) incarichi professionali esterni	17.078,51					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	61.468,03									A	61.468,03		
b) somme rimaste da pagare	72.024,60									D	72.024,60	E	72.024,60
7) trasferimenti di capitale	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	866,83									D	866,83	E	866,83
8) partecipazioni azionarie	0,00					0,00		0,00					
di cui :											+(nota 3)		+(nota 3)
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00									D	0,00	E	0,00
9) conferimenti di capitale	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	7.113,35									D	7.113,35	E	7.113,35



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di GONNESA

Esercizio 2014

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00					0,00		0,00					
di cui :										A III 2)	0,00	+(nota 4)	
a) pagamenti eseguiti	0,00									o BII	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00									D	0,00	E	0,00
Totale Spese in Conto Capitale	916.333,12										0,00		0,00
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	715.102,73										0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	10.112.405,37										0,00		0,00
Titolo III RIMOBORSO DI PRESTITI													
1) Rimborso anticipazioni di cassa	0,00											C IV	0,00
2) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00											C I 1)	0,00
3) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	179.727,18											C I 2)	179.727,18
4) Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00											C I 3)	0,00
5) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00											C I 4)	0,00
Totale Rimborso di Prestiti	179.727,18												
Titolo IV SERVIZI PER CONTO TERZI													
	596.778,68												
TOTALE GENERALE DELLA SPESA													
	6.977.852,87												
- Variazioni nelle rimanenze delle materie prime e/o di beni di consumo							B11	0,00		B I	0,00		
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	0,00	(nota 6)	A	0,00		
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27	0,00	(nota 7)	A III 4)	0,00		
- Insussistenza dell'attivo							E25	88.526,53	(nota 8)		0,00		0,00
+rimanenza finali -rimanenze iniziali													



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di GONNESA

Esercizio 2014

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					

- (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 competenze 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 competenze 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'ammontare 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 di 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).

Comune di GONNESA, li 21/04/2015



IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE