

COMUNE DI SANT'ARCANGELO

Provincia di PZ

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO							
		(1S)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)		FINALI (+)	(6S)		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO			
			(2S)	(3S)	(4S)		(5S)			(7S)							
TITOLO I - SPESE CORRENTI																	
1) personale	1.222.290,52						B9	1.222.290,52									
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	153.993,94					2.353,08	B10	151.640,86									
3) prestazioni di servizi	1.595.657,96						B12	1.595.657,96									
4) utilizzo beni di terzi	10.274,00						B13	10.274,00									
5) trasferimenti, di cui:																	
- Stato							B14										
- regione							B14										
- provincie e citta' metropolitane	14.500,00						B14	14.500,00									
- comuni ed unioni di comuni	138.192,34						B14	138.192,34									
- comunita' montane							B14										
- aziende speciali e partecipate							C19										
- altri	435.914,71						B14	435.914,71									
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	11.268,66						D21	11.268,66									
7) imposte e tasse	99.503,23						B15	99.503,23									
8) oneri straordinari della gestione corrente	23.121,80						E28	23.121,80									
Totale spese correnti	3.704.717,16					2.353,08						CII		DI			
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE																	
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	2.490.681,50																
a) pagamenti eseguiti	2.262.509,89																
b) somme rimaste da pagare	1.958.460,68											A	2.460.132,49				
2) espropri e servitù onerose, di cui:	177.232,11																
a) pagamenti eseguiti	69.513,72																
b) somme rimaste da pagare	153.879,87																
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 in economia, di cui:																	
a) pagamenti eseguiti																	
b) somme rimaste da pagare												D	2.375.297,95				
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche, di cui:	104.348,25																
a) pagamenti eseguiti	16.360,19																
b) somme rimaste da pagare	89.698,05																
6) incarichi professionali esterni, di cui:	236.530,20																
a) pagamenti eseguiti	111.748,69																
b) somme rimaste da pagare	173.259,35																
7) trasferimenti di capitale, di cui:	28.118,20																
a) pagamenti eseguiti	59.921,71																
b) somme rimaste da pagare	71.710,00																
8) partecipazioni azionarie, di cui:																	
a) pagamenti eseguiti																	
b) somme rimaste da pagare																E	2.375.297,95

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO									
		(1S)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)		FINALI (+)	RIF. C.E.		(1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO						
			(2S)	(3S)	(4S)		(5S)				(6S)	(7S)							
9) conferimenti di capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare																			
10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare																			
Totale spese in conto capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	3.036.910,26 2.520.054,20 2.447.007,95																		
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	26.125,20																		
4) rimborso di prestiti obbligazionari																			
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali																			
Totale rimborso di prestiti	26.125,20																		
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	8.843.659,16																		
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	15.611.411,78																		
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo									B11										
- Quote di ammortamento dell'esercizio									B16										
- Accantonamento per svalutazione crediti									E27	5.148,00									
- Insussistenze dell'attivo									E25	2.514.569,43	(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 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, 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 riguarda 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)

, li 20-04-2016

IL SEGRETARIO
LA ROCCA ANDREA

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
avv. PARISI VINCENZO NICOLA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
MERLINO MARIA ANTONIETTA

