

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2013		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. C.E.	(1S+2S-3S- 4S+5S-6S) (7S)		Rif. C.P.		Rif. C.P.							
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)															
Titolo I SPESE CORRENTI										(nota 1)										
1) personale	383.316,38	-	-	-	-	-	B9	383.316,38												
2) acquisti di beni di consumo e/o materie prime	287.633,00	4.387,66	3.349,75	-	-	-	B10	288.670,91												
3) prestazioni di servizi	1.212.761,93	65.719,21	66.467,59	11.261,81	11.261,81	-	B12	1.212.013,55												
4) utilizzo di beni di terzi	-	-	-	-	-	-	B13	-												
5) trasferimenti di cui:	215.251,75	300,67	-	1.768,63	902,33	-														
- Stato	-	-	-	-	-	-	B14	-												
- regione	-	-	-	-	-	-	B14	-												
- province e città metropolitane	17.119,29	-	-	-	-	-	B14	17.119,29												
- comuni ed unioni di comuni	4.547,90	300,67	-	1.768,63	902,33	-	B14	3.982,27												
- comunità montane	10.510,70	-	-	-	-	-	B14	10.510,70												
- aziende speciali e partecipate	-	-	-	-	-	-	C19	-												
- altri	183.073,86	-	-	-	-	-	B14	183.073,86												
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	24.294,22	-	-	-	-	-	D21	24.294,22												
7) imposte e tasse	28.700,05	-	-	-	-	-	B15	28.700,05												
8) oneri straordinari della gestione corrente	-	-	-	-	-	-	E28	-												
Totale spese correnti		2.151.957,33	70.407,54	69.817,34	13.030,44	12.164,14	-				C II	-	590,20	D I	-	866,30				
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE																				
1) acquisizione di beni immobili di cui:	250.363,10																			
a) pagamenti eseguiti	154.341,20																			
b) somme rimaste da pagare	96.021,90																			
2) espropri e servitù onerose di cui:	-																			
a) pagamenti eseguiti	-																			
b) somme rimaste da pagare	-																			
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:	-														(nota 2)	A				
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	-																			
5) acquisizioni di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:	-														(nota 3)	D				
a) pagamenti eseguiti	-																			
b) somme rimaste da pagare	-																			
6) incarichi professionali esterni di cui:	-																			
a) pagamenti eseguiti	-																			
b) somme rimaste da pagare	-																			
7) trasferimenti di capitale di cui:	5.000,00																			
a) pagamenti eseguiti	-																			
b) somme rimaste da pagare	5.000,00																			
8) partecipazioni azionarie di cui:	-														(nota 3)			E		
a) pagamenti eseguiti	-																			
b) somme rimaste da pagare	-																			
9) conferimenti di capitale di cui:	-																			
a) pagamenti eseguiti	-																			
b) somme rimaste da pagare	-																			
10) concessioni di crediti ed anticipazioni di cui:	-														(nota 4)					
a) pagamenti eseguiti	-																			
b) somme rimaste da pagare	-																			
Totale spese in conto capitale di cui:		255.363,10																		

a) pagamenti eseguiti	154.341,20								
b) somme rimaste da pagare	101.021,90								

Titolo III	<u>RIMBORSO DI PRESTITI</u>								
1)	rimborso di anticipazioni di cassa	-						C IV	-
2)	rimborso di finanziamenti a breve termine	-						C I 1)	-
3)	rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	144.545,23						C I 2)	144.545,23
4)	rimborso di prestiti obbligazionari	-						C I 3)	-
5)	rmborso di quota capitale di debiti pluriennali	-						C I 4)	-
	Totale rimborso di prestiti	144.545,23							
Titolo IV	<u>SERVIZI PER C/TERZI</u>	128.015,60				(nota 5)		C V	19.649,63
	<u>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</u>	2.679.881,26							
-	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		B 11	-			B I	-	
-	Quote di ammortamento dell'esercizio		B 16	167.298,21	(nota 6)		A	167.298,21	
-	Accantonamento per svalutazione crediti		E 27	-	(nota 7)		A III 4	-	
-	Insussistenze dell'attivo		E 25	12.977,36	(nota 8)				

NOTE

- (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 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 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'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).

10040 GIVOLETTO (TO), lì / / 20

Il Segretario

Il responsabile del
servizio finanziario

Timbro
dell'ente

0