

COMUNE DI SAN GIORGIO DI NOGARO – ANNO 2014

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE USCITE -	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)		Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.	PASSIVO
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(6S) (nota 1)	(7S)					
Titolo I SPESE CORRENTI													
1) personale	1.663.341,09	0,00	76.586,24	0,00	0,00	-7.775,75	B 9	1.594.530,60	(nota1)		76.586,24		0,00
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	245.934,94	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.508,99	B10	249.443,93			0,00		0,00
3) prestazione di servizi	2.174.199,53	4.777,80	84.171,71	82.530,97	0,00	940,46	B12	2.011.334,19			79.393,91		-82.530,97
4) utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	0,00			0,00		0,00
5) trasferimenti	1.439.066,99	218.500,00	24.705,20	0,00	0,00	-1.510,00		1.634.371,79			-193.794,80		0,00
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	32.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	32.130,00			0,00		0,00
- comuni ed unioni di comuni	1.064.791,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	1.064.791,35			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	342.145,64	218.500,00	24.705,20	0,00	0,00	-1.510,00	B14	537.450,44			-193.794,80		0,00
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	434.096,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	434.096,48			0,00		0,00
7) imposte e tasse	130.228,25	0,00	6.809,47	0,00	0,00	5.368,14	B15	118.050,64			6.809,47		0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	117.244,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-700.000,00	E28	817.244,68			0,00		0,00
Totale spese correnti	6.204.111,96	223.277,80	192.272,62	82.530,97	0,00	-706.486,14		6.859.072,31		C II	-31.005,18	D I	-82.530,97
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili	484.870,00												
di cui: a) pagamenti eseguiti	106.777,08										106.777,08		
b) somme rimaste da pagare	378.092,92										378.092,92		378.092,92
2) espropri e servitù onerose	0,00										0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00								(nota2)	A	0,00		0,00
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00										0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00										0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	56.439,00								(nota3)	D	26.631,65		
di cui: a) pagamenti eseguiti	26.631,65										29.807,35		29.807,35
b) somme rimaste da pagare	29.807,35										0,00		
6) incarichi professionali esterni	0,00										0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
7) trasferimenti di capitale	4.586,25										3.623,80		
di cui: a) pagamenti eseguiti	3.623,80										962,45		962,45
b) somme rimaste da pagare	962,45								(nota3)		0,00		
8) partecipazioni azionarie	0,00										0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
9) conferimenti di capitale	0,00										0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00										0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00								(nota4)	A III 2	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00									B II			
Totale spese in conto capitale	545.895,25												
di cui: a) pagamenti eseguiti	137.032,53							0,00			137.032,53		0,00
b) somme rimaste da pagare	408.862,72							0,00			408.862,72		408.862,72
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI													
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00											C IV	0,00

NOTE

(1) - tra le 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 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 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 B II dell'attivo All2 "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 d'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);

(9) - la Corte dei conti, nelle specifiche per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di materie prime e/o beni di consumo.

	Il Segretario	Il legale rappresentante	Il responsabile del servizio finanziario
Timbro dell'ente	Maria Rosa Girardello	Arch. Pietro Del Frate	Lara Ietri