

COMUNE DI GAVORRANO – ANNO 2015

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	1.865.934,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	1.865.934,47	(nota1)		0,00		0,00
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	82.458,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	82.458,61			0,00		0,00
3) prestazione di servizi	3.022.577,19	0,00	0,00	0,00	0,00	14.879,65	B12	3.007.697,54			0,00		0,00
4) utilizzo di beni di terzi	103.790,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	103.790,36			0,00		0,00
5) trasferimenti	841.393,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		841.393,05			0,00		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	28.444,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	28.444,76			0,00		0,00
- comuni ed unioni di comuni	437.559,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	437.559,33			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	286.456,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	286.456,66			0,00		0,00
- altri	88.932,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	88.932,30			0,00		0,00
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	332.645,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	332.645,40			0,00		0,00
7) imposte e tasse	137.829,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	137.829,14			0,00		0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	28.691,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	28.691,64			0,00		0,00
Totale spese correnti	6.415.319,86	0,00	0,00	0,00	0,00	14.879,65		6.400.440,21		C II	0,00	D I	0,00
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili	428.266,57												
di cui: a) pagamenti eseguiti	144.926,76										144.926,76		
b) somme rimaste da pagare	283.339,81										283.339,81		283.339,81
2) espropri e servitù onerose	0,00										0,00		0,00
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00								(nota2)	A	0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00										0,00		0,00
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										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		0,00
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										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	37.962,39								(nota3)	D	25.609,89		12.352,50
di cui: a) pagamenti eseguiti	25.609,89										12.352,50		12.352,50
b) somme rimaste da pagare	12.352,50										29.568,29		29.568,29
6) incarichi professionali esterni	30.319,79										751,50		29.568,29
di cui: a) pagamenti eseguiti	751,50										29.568,29		29.568,29
b) somme rimaste da pagare	29.568,29										0,00		53.950,00
7) trasferimenti di capitale	53.950,00										53.950,00		53.950,00
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	53.950,00								(nota3)	E	0,00		0,00
8) partecipazioni azionarie	0,00										0,00		0,00
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
9) conferimenti di capitale	691,20										0,00		691,20
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		691,20
b) somme rimaste da pagare	691,20										0,00		691,20
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00								(nota4)	A III 2 B II	0,00		0,00
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										171.288,15		0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00										379.901,80		379.901,80
Totale spese in conto capitale	551.189,95												
di cui: a) pagamenti eseguiti	171.288,15							0,00					0,00
b) somme rimaste da pagare	379.901,80							0,00					379.901,80
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI													
1) rimborso di anticipazioni di cassa	844.839,77											C IV	844.839,77
2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00											C I 1)	0,00

3)	rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	612.025,16						C I 2)	612.025,16
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		1.456.864,93			0,00		0,00		1.456.864,93
TITOLO IV SERVIZI PER C/TERZI		2.261.375,19				(nota5)			212.263,99
Totale generale della spesa		10.684.749,93							
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo			B11	0,00		B I	0,00	(nota9)	
- Quote di ammortamento dell'esercizio			B16	863.960,92	(nota6)	A	0,00		
- Accantonamento per svalutazione crediti			E27	0,00	(nota7)	A III 4	863.960,92		
- Insussistenza dell'attivo			E25	203.471,51	(nota8)		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 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'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.

Comune di Gavorrano, lì 06/05/2016

	Il Segretario	Il legale rappresentante	Il responsabile del servizio finanziario
Timbro dell'ente	Roberta Pireddu	Elisabetta Iacomelli	Elisabetta Piazzaioli