

COMUNE DI MINTURNO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2014 (uscite)

		Impegni finanziari di competenza (1S)	Risconti attivi		Ratei Passivi		Altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6S)	Al conto Economico		NOTE	Al conto del Patrimonio				
				Iniziali (+) (2S)	Finali (-) (3S)	Iniziali (-) (4S)		Finali (+) (5S)	Rif. C.E.		(1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)	Rif. C.P.	Attivo	Rif. C.P.	Passivo
Titolo I	SPESE CORRENTI						(Nota 1)								
int 1	1 Personale	3.203.999,50						B 9	3.203.999,50						
int 2	2 Acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	264.904,76						B 10	264.904,76						
int 3	3 Prestazioni di servizi	10.761.688,93	15.010,00	63.850,00	28.131,00	87.101,00		B 12	10.771.818,93						
int 4	4 Utilizzo di beni di terzi	1.369.545,86						B 13	1.369.545,86						
int 5	5 Trasferimenti di cui:	657.974,14	-	-	-	-	-								
	a Stato	-						B 14	-						
	b regione	2.000,00						B 14	2.000,00						
	c province e città metropolitane	188.841,73						B 14	188.841,73						
	d comuni ed unioni di comuni	164.627,97						B 14	164.627,97						
	e Comunità montane	4.000,00						B 14	4.000,00						
	f Aziende speciali e partecipate	-						C 19	-						
	g Altri	298.504,44						B 14	298.504,44						
int 6	6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	327.844,73						D 21	327.844,73						
int 7	7 Imposte e tasse	305.280,39		-				B 15	305.280,39						
int 8	8 Oneri straordinari della gestione corrente	422.310,74						E 28	422.310,74						
	Totale spese correnti	17.313.549,05	15.010,00	63.850,00	28.131,00	87.101,00	-		17.323.679,05	C II	-	48.840,00	D I	-	58.970,00
titolo II	SPESE IN CONTO CAPITALE														
int 1	1 Acquisizione di beni immobili di cui:	1.801.547,92													
	a Pagamenti eseguiti	325.864,00													
	b Somme rimaste da pagare	1.475.683,92									AII D	325.864,00			
											D	1.475.683,92	D	1.475.683,92	
int 2	2 Espropri e servitù onerose	-													
	a Pagamenti eseguiti	-													
	b Somme rimaste da pagare	-													
int 3	3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:	-													
	a Pagamenti eseguiti	-													
	b Somme rimaste da pagare	-													
int 4	4 Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:	-													
	a Pagamenti eseguiti	-													
	b Somme rimaste da pagare	-													
int 5	5 Acquisizioni di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico/scientifiche di cui:	75.643,90													
	a Pagamenti eseguiti	20.319,39										AII D	20.319,39		
	b Somme rimaste da pagare	55.324,51									D	55.324,51	D	55.324,51	
int 6	6 Incarichi professionali eterni di cui:	36.000,00													
	a Pagamenti eseguiti	-													
	b Somme rimaste da pagare	36.000,00									AII D	-			
											D	36.000,00	D	36.000,00	
int 7	7 Trasferimenti di capitale di cui:	-													
	a Pagamenti eseguiti	-													
	b Somme rimaste da pagare	-													
int 8	8 Partecipazioni azionarie di cui:	-													
	a Pagamenti eseguiti	-													
	b Somme rimaste da pagare	-													
int 9	9 Conferimenti di capitale di cui:	-													
	a Pagamenti eseguiti	-													
	b Somme rimaste da pagare	-													
int 10	10 Concessioni di crediti e anticipazioni di cui:	-													
	a Pagamenti eseguiti	-										B II	-		+ (nota 4)
	b Somme rimaste da pagare	-										A III 2	-		
	Totale spese in conto capitale di cui:	1.913.191,82										D	1.913.191,82	E	1.913.191,82
	a Pagamenti eseguiti	346.183,39										A	346.183,39		

COMUNE DI MINTURNO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2014 (uscite)

		Impegni finanziari di competenza (1S)	Risconti attivi		Ratei Passivi		Altre rettifiche del risultato finanziario (-) (6S)	Al conto Economico		NOTE	Al conto del Patrimonio		
			Iniziali (+) (2S)	Finali (-) (3S)	Iniziali (-) (4S)	Finali (+) (5S)		Rif. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)		Rif. C.P.	Attivo	Rif. C.P.
	b Somme rimaste da pagare	1.567.008,43											
Titolo III	RIMBORSO DI PRESTITI												
int 1	1 Rimborsamento di anticipazioni di cassa	-										C IV	-
int 2	2 Rimborsamento di finanziamenti a breve termine	-										C I 1)	-
int 3	3 Rimborsamento di quota di capitale di mutui e prestiti	888.186,61										C I 2)	888.186,61
int 4	4 Rimborsamento di prestiti obbligazionari	-										C I 3)	-
int 5	5 Rimborsamento di quota capitale di debiti pluriennali	-										C I 4)	-
	Totale rimborso prestiti	888.186,61											1 S
Titolo IV	TOTALE SERVIZI PER CONTO DI TERZI	930.558,44										C V	930.558,44
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	21.045.485,92											
da imputare direttamente al conto economico ed al conto del patrimonio	a	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo						B 11	-		B I	-	
	b	Quote di ammortamento dell'esercizio						B 16	2.778.575,98		A	2.778.575,98	
	c	Accantonamento per svalutazione crediti						E 27	714.463,52		A III 4	(nota 7)	
	d	Insussistenze dell'attivo						E 25	950.093,32	(nota 8)			

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 alla somma rimasta da pagare in conto competenza del titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che la somma da conservare nel conto finanziario della competenza a residuo passivo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "opere da relizzare" 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 dall'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 dal conto del bilancio).