CITTÀ DI CORDENONS – 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)	(5S)	(6S) (nota 1)		(7S)					
Titolo I **SPESE CORRENTI**													
1) personale	3.304.569,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	3.304.569,60	(nota1)		0,00		0,00
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	850.429,39	0,00	0,00	0,00	0,00	73.762,21	B10	776.667,18			0,00		0,00
3) prestazione di servizi	5.714.060,45	0,00	0,00	0,00	0,00	88.763,31	B12	5.625.297,14			0,00		0,00
4) utilizzo di beni di terzi	84.654,66	0,00	0,00	0,00	0,00	835,52	B13	83.819,14			0,00		0,00
5) trasferimenti	1.128.498,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.128.498,79			0,00		0,00
di cui: - Stato	55.945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	55.945,00			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	73.650,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	73.650,42			0,00		0,00
- comuni ed unioni di comuni	150.051,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	150.051,67			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	848.851,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	848.851,70			0,00		0,00
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	944.185,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	944.185,76			0,00		0,00
7) imposte e tasse	639.269,93	0,00	0,00	0,00	0,00	435.646,00	B15	203.623,93			0,00		0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	2.717.664,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	2.717.664,17			0,00		0,00
Totale spese correnti	**15.383.332,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**599.007,04**		14.784.325,71		C II	0,00	D I	0,00
Titolo II **SPESE IN CONTO CAPITALE**													
1) acquisizione di beni immobili	836.863,34												
di cui: a) pagamenti eseguiti	718.562,12										718.562,12		
b) somme rimaste da pagare	118.301,22										118.301,22		118.301,22
2) espropri e servitù onerose	0,00												
di cui: a) pagamenti eseguiti	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								(nota2)	A			
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												
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	89.373,28								(nota3)	D			
di cui: a) pagamenti eseguiti	10.004,00										10.004,00		
b) somme rimaste da pagare	79.369,28										79.369,28		79.369,28
6) incarichi professionali esterni	42.150,52												
di cui: a) pagamenti eseguiti	22.102,50										22.102,50		
b) somme rimaste da pagare	20.048,02										20.048,02		20.048,02
7) trasferimenti di capitale	1.253.051,20												
di cui: a) pagamenti eseguiti	1.253.051,20										1.253.051,20		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
8) partecipazioni azionarie	0,00								(nota3)			E	
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												
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	320.591,82												
di cui: a) pagamenti eseguiti	320.591,82								(nota4)	A III 2	320.591,82		
b) somme rimaste da pagare	0,00									B II			
Totale spese in conto capitale	**2.542.030,16**												
di cui: a) pagamenti eseguiti	2.324.311,64							0,00			2.324.311,64		0,00
b) somme rimaste da pagare	217.718,52							0,00			217.718,52		217.718,52
Titolo III **RIMBORSO DI PRESTITI**													
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00											C IV	0,00

	2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00								C I 1)	0,00
	3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	1.901.339,78								C I 2)	1.901.339,78
	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	**1.901.339,78**			0,00			0,00			1.901.339,78
Titolo IV	**SERVIZI PER C/TERZI**	**1.439.129,80**				(nota5)					80.484,85
	Totale generale della spesa	**21.265.832,49**									
	- 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	2.523.213,63	(nota6)	A	2.523.213,63			
	- Accantonamento per svalutazione crediti			E27	1.813.882,37	(nota7)	A III 4	1.813.882,37			
	- Insussistenza dell'attivo			E25	771.326,84	(nota8)					

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 AIII2 "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.

Città di Cordenons, lì 05/05/2016

	Il Segretario	Il legale rappresentante	Il responsabile del servizio finanziario
Timbro dell'ente	LUIGIA MARIA FORLIN	MARIO ONGARO	MARIA ELENA LOVATO
	.....	.....	.....