

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. CE	1S+2S-3S-4S+5S-6S		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo	
	(1S)	(3S)	(4S)	(5S)					(6S)	(7S)		
Titolo I : SPESE CORRENTI												
1) Personale	929.436,74					B9	929.436,74					
2) Acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	40.843,60					B10	40.843,60					
3) Prestazioni di servizi	1.672.324,08		35,66	302,80	843,58	B12	1.671.747,64				267,14	
4) Utilizzo di beni di terzi	20.423,52					B13	20.423,52					
5) Trasferimenti	1.909.496,98		2.288,27				1.907.208,71					2.288,27-
di cui :												
- Stato						B14						
- Regione						B14						
- Province e citta' metropolitane	30.000,00					B14	30.000,00					
- Comuni ed unioni di comuni	144.130,00					B14	144.130,00					
- Comunita' montane						B14						
- Aziende speciali e partecipate	23.880,30		1.644,74			C19	22.235,56				1.644,74-	
- Altri	1.711.486,68		643,53			B14	1.710.843,15				643,53-	
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	789,55					D21	789,55					
7) Imposte e tasse	68.837,34	234,23				B15	69.071,57			234,23-		
8) Oneri straordinari della gestione corrente	76.121,24					E28	76.121,24					
Totale spese correnti	4.718.273,05	234,23		2.323,93	302,80	843,58			C II	234,23-	D I	2.021,13-
Titolo II : SPESE CONTO CAPITALE												
1) Acquisizione di beni immobili	584.274,25											
di cui :												
a) pagamenti eseguiti	338.536,09									338.536,09		
b) somme rimaste da pagare	737.723,69									737.723,69		737.723,69
2) Espropri e servitu' onerose												
di cui :												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare												
3) Acquisto beni specifici per realizzazioni in economia												
di cui :												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare									A Nota 2			

	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. CE	1S+2S-3S-4S+5S-6S		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo																
										(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)												
Titolo III : RIMBORSO PRESTITI																												
1) Rimborso anticipazioni di cassa																												
2) Rimborso finanziam. breve termine																												
3) Rimborso quote capitale mutui ...	6.246,71																						C IV CI 1) CI 2) CI 3) CI 4)	6.246,71-				
4) Rimborso prestiti obbligazionari																												
5) Rimborso quota cap. debiti plur.																												
Totale rimborso di prestiti	6.246,71																								6.246,71-			
Titolo IV : SERVIZI PER C/TERZI	291.875,83																								C V Nota 5	46.084,26		
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	5.683.213,17	234,23		2.323,93	302,80	843,58																				234,23-	37.816,42	
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni consumo							B11																					
- Quote ammortamento dell'esercizio							B16	298.533,25																				
- Accanton. x svalutazione crediti							E27	10.500,00																				
- Insussistenze dell'attivo							E25	110.764,45																				

NOTE

- Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I 'Spese correnti', per attivita' 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;
- 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;
- 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 nello attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine;
- 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 riguarda aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce BII dell'Attivo 'Crediti' negli altri casi;
- Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria;
- L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'Attivo (A);
- L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non puo' costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce 'Immobilitazioni finanziarie - Crediti di dubbia esigibilita''; nel caso di effettiva inesigibilita' di importi dell'attivo del Conto del patrimonio 'Immobilitazioni finanziarie - Crediti di dubbia esigibilita'' e' possibile utilizzare l'accantonamento per 'Fondo svalutazione crediti' con le modalita' previste dal Regolamento di contabilita' dell'Ente;
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

ROMENTINO , li' 28/04/2015

Il Segretario

Il legale rappresentante
dell'enteIl responsabile del
servizio finanziario