



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

COMUNE DI ANDRIA

Esercizio 2013

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
Titolo I SPESE CORRENTI						(nota 1)							
1) Personale	16.050.338,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	16.050.338,42			0,00		0,00
2) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	713.837,22	0,00	0,00	0,00	0,00	11.673,93	B10	702.163,29			0,00		0,00
3) Prestazioni di servizi	36.709.105,31	0,00	0,00	0,00	0,00	255.536,80	B12	36.453.568,51			0,00		0,00
4) Utilizzo di beni di terzi	240.673,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	240.673,85			0,00		0,00
5) Trasferimenti di cui :													
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00
- regione	112.512,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	112.512,78			0,00		0,00
- province e città metropolitane	640.997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	640.997,00			0,00		0,00
- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			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	11.770.600,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	11.770.600,49			0,00		0,00
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	3.535.534,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	3.535.534,11			0,00		0,00
7) Imposte e tasse	1.049.615,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	1.049.615,35			0,00		0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	749.247,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	749.247,40			0,00		0,00
Totale Spese Correnti	71.572.461,93	0,00	0,00	0,00	0,00	267.210,73				C II	0,00	D I	0,00
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili di cui :	5.681.999,36					0,00		0,00					
a) pagamenti eseguiti	7.985.121,63									A	7.985.121,63		
b) somme rimaste da pagare	68.158.834,23									D	68.158.834,23	E	68.158.834,23
2) espropri e servitù onerose di cui :	502.443,35					0,00		0,00					
a) pagamenti eseguiti	1.000.000,00									A	1.000.000,00		
b) somme rimaste da pagare	2.502.443,35									D	2.502.443,35	E	2.502.443,35



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

COMUNE DI ANDRIA

Esercizio 2013

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	17.880,00									A	17.880,00		
b) somme rimaste da pagare	7.938,90									D	7.938,90	E	7.938,90
4) utilizzo di beni di terzi per realizzaioni in economia	88.105,29					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	501.304,46									A	501.304,46		
b) somme rimaste da pagare	757.810,32									D	757.810,32	E	757.810,32
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	154.761,75					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	234.155,99									A	234.155,99		
b) somme rimaste da pagare	539.814,45									D	539.814,45	E	539.814,45
6) incarichi professionali esterni	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	108.757,19									A	108.757,19		
b) somme rimaste da pagare	2.781.289,03									D	2.781.289,03	E	2.781.289,03
7) trasferimenti di capitale	23.101,73					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	7.120,00									A	7.120,00		
b) somme rimaste da pagare	23.101,73									D	23.101,73	E	23.101,73
8) partecipazioni azionarie	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00									D	0,00	E	0,00
9) conferimenti di capitale	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00									D	0,00	E	0,00



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

COMUNE DI ANDRIA

Esercizio 2013

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00									A III 2)	0,00	+(nota 4)	
b) somme rimaste da pagare	0,00									o BII	0,00		
										D	0,00	E	0,00
Totale Spese in Conto Capitale	6.450.411,48										0,00		0,00
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	9.854.339,27										0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	74.771.232,01										0,00		0,00
Titolo III RIMOBORSO DI PRESTITI													
1) Rimborso anticipazioni di cassa	1.599.127,71											C IV	1.599.127,71
2) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00											C I 1)	0,00
3) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	3.559.824,08											C I 2)	3.559.824,08
4) Rimborso di prestiti obbligazionari	403.061,04											C I 3)	403.061,04
5) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00											C I 4)	0,00
Totale Rimborso di Prestiti	5.562.012,83												(nota 5)
Titolo IV SERVIZI PER CONTO TERZI	5.883.312,59											C V	583.801,14
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	89.468.198,83												
- Variazioni nelle rimanenze delle materie prime e/o di beni di consumo							B11	0,00		B I	0,00		
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	6.660.278,61	(nota 6)	A	6.660.278,61		
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27	0,00	(nota 7)	A III 4)	0,00		
- Insussistenza dell'attivo							E25	5.444.937,21	(nota 8)		0,00		0,00



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

COMUNE DI ANDRIA

Esercizio 2013

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					

- (1) - Tra le altre 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 competenze 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 competenze 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 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 di importi dell'Attivo di 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).

COMUNE DI ANDRIA, li 31/03/2014



IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE