

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2012

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. 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)		(7S)			
Titolo I SPESE CORRENTI													
1) personale	1.548.711,83						B9	1.548.711,83		D	-	E	-
2) acq.beni cons. e/o M.p.	177.557,43					896,21	B10	178.453,64		BII 4	-		0
3) prestazione servizi	1.987.096,28						B12	1.987.096,28		AII 7 C II	-		0
4) utilizzo beni di terzi	140.536,00						B13	140.536,00		C II	-	DI	0
5) trasferimenti di cui:											-		0
- Stato	-						B14	-			-		0
- regione	-						B14	-			-		0
- province e città metrop.	-						B14	-			-		0
- comuni e unioni comuni	95.999,03						B14	95.999,03			-		0
- comunità montane	-						B14	-			-		0
- az. speciali e partecip.	-						C19	-			-		0
- altri	251.036,72						B14	251.036,72			-		0
6) int. pass. e oneri fin. div.	57.739,40						D21	57.739,40			-		0
7) imposte e tasse	184.684,00						B15	184.684,00			-		0
8) oneri straor. gest. corr.	28.232,00						E28	28.232,00			-		0
Totale spese correnti	4.471.592,69					896,21		4.472.488,90		C II	-	DI	
Titolo II SPESE IN C/CAPITALE													
1) acquis. beni imm. di cui:													
a) pagamenti eseguiti	33,17									A	33,17		-
b) somme rimaste da pag.	-									D	-	E	-
2) espr.e servitù oner.di cui:													
a) pagamenti eseguiti	-									A	-		-
b) somme rimaste da pag.	-									D	-	E	-
3) acq. beni spec. realizzaz.													
in economia di cui:													
a) pagamenti eseguiti	708,40								(2)	A	708,40		-
b) somme rimaste da pag.	4.791,60									D	4.791,60	E	4.792

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2012

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. 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)		(7S)					
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI															
1) rimb. anticipaz. di cassa	-												C IV	-	
2) rimb. finanz. br. termine	-												C 11	-	
3) rimb. q.ta capitale mutui	389.294,45												C 12	389.294,45	
4) rimborso P.O.	-												C 13	-	
5) rimb. q.ta cap. deb. plur.	-												C 14	-	
Totale rimb.prestiti	389.294,45														
Titolo IV SERVIZI C/TERZI	422.662,68								(5) 8.685,82					C V	422.662,68
TOT.GENERALE DELLA SPESA	6.022.286,57														
- Variaz. rim. M.P. e beni di consumo							B 11	-					B I	-	
- Q.te ammor.to esercizio	507.462,16						B 16	507.462,16	(6)				A	507.462,16	
- Acc.to sval. crediti	-						E 27	-	(7)				All4	-	
- Insussistenza attivo	101.128,51						E 25	101.128,51	(8)						

NOTE

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, 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, 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'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 del conto del bilancio).

Luogo BRISIGHELLA

Li.../...../2012

Il Segretario

Il Responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente