

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						0
4) utilizzo beni di terzi	140.536,00						B13	140.536,00				C II						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						
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

Titolo II	SPESE C/CAPITALE	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato finanziario (6S)	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							
			(2S)	(3S)	(4S)	(5S)			(7S)											
4)	utilizzo beni terzi per real. in economia di cui:																			
	a) pagamenti eseguiti	147.451,03										A	147.451,03							
	b) somme rimaste da pag.	1.319.457,89										D	1.319.457,89	E		1.319.458				
5)	acq. beni mob.macc. attr.																			
	a) pagamenti eseguiti	16.766,95										A	16.766,95							
	b) somme rimaste da pag.	22.402,98								(3)		D	22.402,98	E		22.402,98				
6)	incarichi profess. di cui:																			
	a) pagamenti eseguiti	7.502,66										A	7.502,66							
	b) somme rimaste da pag.	50.909,54										D	50.909,54	E		50.909,54				
7)	trasf. di capitale di cui:																			
	a) pagamenti eseguiti	145.104,67						B 14	170.899,49			A	145.104,67							
	b) somme rimaste da pag.	310.472,93										D	310.472,93	E		310.472,93				
8)	partecipazioni az. di cui:																			
	a) pagamenti eseguiti	-										A	-							
	b) somme rimaste da pag.	-										D	-	E		-				
9)	conferimenti di cap.di cui:																			
	a) pagamenti eseguiti	-										A	-							
	b) somme rimaste da pag.	-										D	-							
10)	concess. di crediti e ant.																			
	a) pagamenti eseguiti	-										A	-							
	b) somme rimaste da pag.	-										D	-							
	Totale spese in c/capitale	738.736,75																		
	di cui:																			
	a) pagamenti eseguiti	317.566,88										A								
	b) somme rimaste da pag.	1.708.034,94										D								
												B II			nota (4)					

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