

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	
			(+)	(-)	(-)	(+)								
Titolo I <u>SPESE CORRENTI</u>		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
1) personale		4.681.899,73						B9	4.681.899,73		D	-	E	-
2) acq.beni cons. e/o M.p.		248.796,26					- 22.454,29	B10	271.250,55		BII 4			0
3) prestazione servizi		8.037.501,31	-	-	-	-	56.462,59	B12	7.981.038,72		AII 7			0
4) utilizzo beni di terzi		250.922,35	-	-	-	-	-	B13	250.922,35		C II	-	D I	0
5) trasferimenti di cui:									-			-		0
- Stato		-	-	-	-	-		B14	-			-		0
- regione		-						B14	-			-		0
- province e città metrop.		154.180,95						B14	154.180,95			-		0
- comuni e unioni comuni		10.100,32						B14	10.100,32			-		0
- comunità montane		-						B14	-			-		0
- az. speciali e partecip.		733.941,29						C19	733.941,29			-		0
- altri		538.711,77	-				- 88.873,52	B14	627.585,29			-		0
6) int. pass. e oneri fin. div.		647.963,77	-	-	-	-		D21	647.963,77			-		0
7) imposte e tasse		395.012,26					70.003,60	B15	325.008,66			-		0
8) oneri straor. gest. corr.		491.383,27					-	E28	491.383,27			-		0
Totale spese correnti		16.190.413,28	-	-	-	-	15.138,38		16.175.274,90		C II	-	D I	-
Titolo II <u>SPESE IN C/CAPITALE</u>														
1) acquis. beni imm. di cui:														
a) pagamenti eseguiti		1.256.920,84									A	1.256.920,84		
b) somme rimaste da pag.		5.425.099,60									D	5.425.099,60	E	5.425.099,60
2) espr.e servitù oner.di cui:														
a) pagamenti eseguiti		5.033,52									A	5.033,52		
b) somme rimaste da pag.		-									D	-	E	-
3) acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:														
a) pagamenti eseguiti		-									A	-		
b) somme rimaste da pag.		-									D	-	E	-

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 (+)			ECONOMICO			DEL PATRIMONIO			
									Rif. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
Titolo II	<u>SPESE C/CAPITALE</u>	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)						
4)	utilizzo beni terzi per real. in economia di cui:														
	a) pagamenti eseguiti	-					-				A	-			
	b) somme rimaste da pag.	-									D	-	E	-	
5)	acq. beni mob.macc. attr.														
	a) pagamenti eseguiti	150.662,92					-				A	150.662,92			
	b) somme rimaste da pag.	41.812,91								(3)	D	41.812,91	E	41.812,91	
6)	incarichi profess. di cui:														
	a) pagamenti eseguiti	27.264,04									A	27.264,04			
	b) somme rimaste da pag.	403.195,59									D	403.195,59	E	403.195,59	
7)	trasf. di capitale di cui:														
	a) pagamenti eseguiti	88.873,52					-	B 14			A				
	b) somme rimaste da pag.	1.053.321,68									D		E		
8)	partecipazioni az. di cui:														
	a) pagamenti eseguiti	-					-				A	-			
	b) somme rimaste da pag.	43.645,74									D	43.645,74	E	43.645,74	
9)	conferimenti di cap.di cui:														
	a) pagamenti eseguiti	-					-				A	-			
	b) somme rimaste da pag.	50.000,00									D				
10)	concess. di crediti e ant.														
	a) pagamenti eseguiti	-					-				A	-			
	b) somme rimaste da pag.	-									D				
	Totale spese in c/capitale	8.545.830,36													
	di cui:														
	a) pagamenti eseguiti	1.528.754,84					-				A				
	b) somme rimaste da pag.	7.017.075,52									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		
			(+)	(-)	(-)	(+)									
Titolo III <u>RIMBORSO DI PRESTITI</u>		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)						
1)	rimb. anticipaz. di cassa	1.718.601,09											C I V	-	1.718.601,09
2)	rimb. finanz. br. termine	-											C I 1	-	-
3)	rimb. q.ta capitale mutui	1.368.129,45											C I 2	-	1.368.129,45
4)	rimborso P.O.	-											C I 3	-	-
5)	rimb. q.ta cap. deb. plur.	-											C I 4	-	-
Totale rimb.prestiti		3.086.730,54													
Titolo IV <u>SERVIZI C/TERZI</u>		1.384.085,44								(5) 18.020,55			C V		1.384.085,44
TOT.GENERALE DELLA SPESA		29.207.059,62													
-	Variaz. rim. M.P. e beni di consumo							B 11	-	(6) (7) (8)	B I	-			
-	Q.te ammor.to esercizio	2.317.529,23						B 16	2.317.529,23		A	2.317.529,23			
-	Acc.to sval. crediti	-						E 27	-		A III 4	-			
-	Insussistenza attivo	1.586.998,97						E 25	1.586.998,97						

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).

PESCIA,/...../2013

Il Segretario

Il Responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente