

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)	(7S)		Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO	
TITOLO I	SPESE CORRENTI	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)					
1)	personale	4.681.899,73						B9	4.681.899,73		D	-
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	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	-
TITOLO II	SPESE IN C/CAPITALE											
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
2)	espr.e servitù oner.di cui:											
	a) pagamenti eseguiti	5.033,52									A	5.033,52
	b) somme rimaste da pag.	-									D	-
3)	acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:											
	a) pagamenti eseguiti	-									A	-
	b) somme rimaste da pag.	-									D	-

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

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 <u>RIMBORSO DI PRESTITI</u>	1) rimb. anticipaz. di cassa	1.718.601,09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.718.601,09
	2) rimb. finanz. br. termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3) rimb. q.ta capitale mutui	1.368.129,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.368.129,45
	4) rimborso P.O.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5) rimb. q.ta cap. deb. plur.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale rimb.prestiti	3.086.730,54	-	-	-	-	-	-	-	-	(5) 18.020,55	-	-	-	1.384.085,44
Titolo IV <u>SERVIZI C/TERZI</u>		1.384.085,44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>TOT.GENERALE DELLA SPESA</u>		29.207.059,62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Variaz. rim. M.P. e beni di consumo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	Q.te ammor.to esercizio	2.317.529,23	-	-	-	-	-	-	-	-	(6)	A	2.317.529,23	-	-
-	Acc.to sval. crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7)	All4	-	-	-
-	Insussistenza attivo	1.586.998,97	-	-	-	-	-	-	-	-	(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).

PESCIA,/...../2013

Il Segretario

Il Responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente