

# COMUNE DI MARUGGIO

## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

esercizio 2012

	IMPEGNI  FINANZIARI  DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif.  del risultato  finanziario	AL CONTO		Note	AL CONTO			
		INIZIALI  (+)	FINALI  (-)	INIZIALI  (-)	FINALI  (+)		ECONOMICO			DEL PATRIMONIO			
							Rif. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
<b>Titolo I   <u>SPESE CORRENTI</u></b>	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
1) personale	1.181.018,46	3.349,65	5.729,24			(nota 1)	B9	1.181.018,46		C II	-	C II	-
2) acq.beni cons. e/o M.p.	146.126,63					B10	146.126,63	-					
3) prestazione servizi	2.322.645,74					B12	2.320.266,15	5.729,24			3.349,65		
4) utilizzo beni di terzi	1.600,00					B13	1.600,00	-			-		
5) trasferimenti di cui:	279.650,27						279.650,27	-			-		
- Stato	50,00					B14	50,00	-			-		
- Regione	-					B14	-	-			-		
- province e città metrop.	-					B14	-	-			-		
- comuni e unioni comuni	116.500,00					B14	116.500,00	-			-		
- comunità montane	-					B14	-	-			-		
- az. speciali e partecip.	12.079,61					C19	12.079,61	-			-		
- altri	151.020,66					B14	151.020,66	-			-		
6) int. pass. e oneri fin. div.	169.566,18					D21	169.566,18	-			-		
7) imposte e tasse	133.886,45					B15	133.886,45	-			-		
8) oneri straor. gest. corr.	163.459,99					E29	163.459,99	-			-		
<b>Totale spese correnti</b>	<b>4.397.953,72</b>	<b>3.349,65</b>	<b>5.729,24</b>	-	-	-		<b>4.395.574,13</b>		C II	5.729,24	D I	3.349,65
<b>Titolo II   <u>SPESE IN C/CAPITALE</u></b>									(2)				
1) acquis. beni imm. di cui:	301.035,45									A	66.165,92	E	234.869,53
a) pagamenti eseguiti	66.165,92						D	234.869,53					
b) somme rimaste da pag.	234.869,53									A	-		
2) espr.e servitù oner.di cui:	-									D	-	E	-
a) pagamenti eseguiti	-												
b) somme rimaste da pag.	-												
3) acq. beni spec. realizzaz.													
in economia di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pag.													

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)****esercizio 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 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.	227.000,00												
	a) pagamenti eseguiti										A	-		
	b) somme rimaste da pag.	227.000,00								(3)	D	227.000,00	E	227.000,00
6)	incarichi profess. di cui:	6.984,14												
	a) pagamenti eseguiti	-									A	-		
	b) somme rimaste da pag.	6.984,14									D	6.984,14	E	6.984,14
7)	trasf. di capitale di cui:	7.709,32												
	a) pagamenti eseguiti	5.000,00									A			
	b) somme rimaste da pag.	2.709,32									D	2.709,32	E	2.709,32
	c) pagamenti a residui	-						B14	7.709,32					
8)	partecipazioni az. di cui:	-												
	a) pagamenti eseguiti											-		
	b) somme rimaste da pag.													
9)	conferimenti di cap.di cui:	-												
	a) pagamenti eseguiti											-		
	b) somme rimaste da pag.	-												
10)	concess. di crediti e ant.	-												
	a) pagamenti eseguiti											-		
	b) somme rimaste da pag.													
	<b>Totale spese in c/capitale</b>	542.728,91												
	di cui:													
	a) pagamenti eseguiti	71.165,92									AIII2			
	b) somme rimaste da pag.	471.562,99									B II	nota (4)		

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)****esercizio 2012**

IMPEGNI FINANZIARI	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato	AL CONTO ECONOMICO	Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO
	INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI				

	DI COMPETENZA	(+)	(-)	(-)	(+)	finanziario	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	303.523,19										C IV	303.523,19	
2) rimb. finanz. br. termine											C I 1		
3) rimb. q.ta capitale mutui											C I 2		
4) rimborso P.O.											C I 3		
5) rimb. q.ta cap. deb. plur.											CI 4		
<b>Totale rimb.prestiti</b>	303.523,19												
Titolo IV <u>SERVIZI C/TERZI</u>	467.468,32								(5)		C V	467.468,32	
<b>TOT. GENERALE DELLA SPESA</b>	5.711.674,14												
- Variaz. rim. M.P. e beni di consumo							B 11	-		B I	-		
- Q.te ammor.to esercizio							B16	533.584,38	(6)	A	-	533.584,38	
- Acc.to sval. crediti							E27	-	(7)	AIII4	-		
- Insussistenza attivo							E25	1.187,39	(8)		-	1.187,39	

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).

MARUGGIO 08/04/2013

Il Segretario

Il Responsabile del  
Servizio Finanziario

Il legale rappresentante  
dell'ente