



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di GONNESA

Esercizio 2012

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
Titolo I SPESE CORRENTI													
						(nota 1)							
1) Personale	1.622.187,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	1.622.187,13			0,00		0,00
2) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	145.707,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	145.707,25			0,00		0,00
3) Prestazioni di servizi	2.113.534,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B12	2.113.534,44			0,00		0,00
4) Utilizzo di beni di terzi	2.577,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	2.577,98			0,00		0,00
5) Trasferimenti													
di cui :													
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00
- province e città metropolitane	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	2.600,00			0,00		0,00
- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00			0,00		0,00
- altri	1.324.989,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	1.324.989,01			0,00		0,00
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	62.694,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	62.694,21			0,00		0,00
7) Imposte e tasse	103.078,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	103.078,48			0,00		0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	16.043,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	16.043,01			0,00		0,00
Totale Spese Correnti	5.393.411,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				C II	0,00	D I	0,00
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili	866.374,57					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	1.440.988,71									A	1.440.988,71		
b) somme rimaste da pagare	10.836.982,83									D	10.836.982,83	E	10.836.982,83
2) espropri e servitù onerose	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	16.734,37									D	16.734,37	E	16.734,37



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di GONNESA

Esercizio 2012

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	14.984,75					0,00		0,00					
di cui :											+(nota 2)		
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	40.612,37									D	40.612,37	E	40.612,37
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00									D	0,00	E	0,00
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico- scientifiche	75.800,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	88.035,71									A	88.035,71		
b) somme rimaste da pagare	118.502,40									D	118.502,40	E	118.502,40
6) incarichi professionali esterni	59.030,10					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	22.425,62									A	22.425,62		
b) somme rimaste da pagare	130.823,91									D	130.823,91	E	130.823,91
7) trasferimenti di capitale	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	866,83									D	866,83	E	866,83
8) partecipazioni azionarie	0,00					0,00		0,00					
di cui :											+(nota 3)		+(nota 3)
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00									D	0,00	E	0,00
9) conferimenti di capitale	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	7.113,35									D	7.113,35	E	7.113,35



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di GONNESA

Esercizio 2012

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00									A III 2)	0,00	+(nota 4)	
b) somme rimaste da pagare	0,00									o BII	0,00		
										D	0,00	E	0,00
Totale Spese in Conto Capitale	1.016.189,42										0,00		0,00
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	1.551.450,04										0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	11.151.636,06										0,00		0,00
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI													
1) Rimborso anticipazioni di cassa	0,00											C IV	0,00
2) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00											C I 1)	0,00
3) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	223.776,05											C I 2)	223.776,05
4) Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00											C I 3)	0,00
5) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00											C I 4)	0,00
Totale Rimborso di Prestiti	223.776,05												
Titolo IV SERVIZI PER CONTO TERZI	581.681,98											(nota 5)	
												C V	31.076,75
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	7.215.058,96												
- Variazioni nelle rimanenze delle materie prime e/o di beni di consumo							B I1	0,00		B I	0,00		
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	0,00 (nota 6)		A	0,00		
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27	0,00 (nota 7)		A III 4)	0,00		
- Insussistenza dell'attivo							E25	129.167,85 (nota 8)			0,00		0,00



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di GONNESA

Esercizio 2012

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					

- (1) - Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, 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 competenze 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 competenze del titolo II "Spese in conto capitale": vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo passivo, 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'ammontare 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 di 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).

Comune di GONNESA, li 05/04/2013



IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE