

COMUNE DI TORTOLI'
PROVINCIA DELL'OGLIASTRA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2012

	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio				NOTE	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E		Rif.C.P	ATTIVO	Rif.C.P	PASSIVO		
Titolo I SPESE CORRENTI														
01)	Personale	2.515.508,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B09	2.515.508,31	CII	0,00	DI	0,00	
02)	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	168.787,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	168.787,30	CII	0,00	DI	0,00	
03)	Prestazioni di servizi	7.746.614,61	93.577,16	36.819,12	0,00	0,00	38.590,43	B12	7.764.782,22	CII	-56.758,04	DI	0,00	
04)	Utilizzo di beni di terzi	1.135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	1.135,00	CII	0,00	DI	0,00	
05)	Trasferimenti	2.374.278,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti allo Stato	45.540,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_1	45.540,72	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti a Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_2	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti a Province e a Città Metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_3	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti a Comuni e a Unioni di Comuni	304.836,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_4	304.836,32	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti a Comunità Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_5	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti ad altri	2.023.901,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_6	2.023.901,22	CII	0,00	DI	0,00	
06)	Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	624.635,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	624.635,27	CII	0,00	DI	0,00	
07)	Imposte e tasse	200.057,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	200.057,19	CII	0,00	DI	0,00	
08)	Oneri straordinari della gestione corrente	79.611,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	79.611,03	CII	0,00	DI	0,00	
	Totale Spese Correnti	13.710.626,97	93.577,16	36.819,12	0,00	0,00	38.590,43		13.728.794,58		-56.758,04		0,00	
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE														
01)	Acquisizione di beni immobili	5.409.838,95							0,00	D	3.523.300,50	E	3.523.300,50	
	a) Pagamenti eseguiti	89.368,10							0,00	A	89.368,10		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	5.320.470,85							0,00	A	1.797.170,35		0,00	
02)	Espropri e servitù onerose	5.454,57							0,00	D	-262.808,88	E	-262.808,88	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	5.454,57							0,00	A	268.263,45		0,00	
03)	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	
04)	Acquisto di beni terzi per realizzazioni in economia	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	

COMUNE DI TORTOLI'
PROVINCIA DELL'OGLIASTRA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2012

	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio				NOTE	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E		Rif.C.P	ATTIVO	Rif.C.P	PASSIVO		
05)	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	136.857,06						0,00			0,00			
	a) Pagamenti eseguiti	2.916,07						0,00	A	2.916,07			0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	133.940,99						0,00	A	84.417,33			0,00	
06)	Incarichi professionali esterni	34.759,46						0,00	D	-98.502,73	E		-98.502,73	
	a) Pagamenti eseguiti	4.996,38						0,00	A	4.996,38			0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	29.763,08						0,00	A	128.265,81			0,00	
07)	Trasferimenti di capitale	39.156,29						0,00		0,00			0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00						0,00	A	0,00	B		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	39.156,29						0,00	A	0,00	B		-72.938,28	
08)	Partecipazioni azionarie	0,00						0,00		0,00			0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00						0,00	A	0,00			0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00						0,00	A	0,00			0,00	
09)	Conferimenti di capitale	0,00						0,00		0,00			0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00						0,00	A	0,00			0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00						0,00	A	0,00			0,00	
10)	Concessione di crediti e anticipazioni	0,00						0,00		0,00			0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00						0,00		0,00			0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00						0,00	BII	0,00			0,00	
	Totale Spese in Conto Capitale	5.626.066,33						0,00		2.375.397,49			-72.938,28	
	a) Pagamenti eseguiti	97.280,55						0,00		97.280,55			0,00	
	b) Somme restanti da pagare	5.528.785,78						0,00		2.278.116,94			-72.938,28	
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI														
01)	Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00						0,00		0,00	CIV		0,00	
02)	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00						0,00		0,00	CI1		0,00	
03)	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	809.693,72						0,00		0,00	CI2		809.693,72	
04)	Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00						0,00		0,00	CI3		0,00	
05)	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00						0,00		0,00	CI4		0,00	
	Totale Rimborso di prestiti	809.693,72						0,00		0,00			809.693,72	
Titolo IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI		1.350.576,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	CV		125.848,32	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		21.496.963,79	93.577,16	36.819,12	0,00	0,00	38.590,43	13.728.794,58		2.318.639,45			862.603,76	

COMUNE DI TORTOLI'
PROVINCIA DELL'OGLIASTRA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2012

	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio				NOTE
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E		Rif.C.P	ATTIVO	Rif.C.P	PASSIVO	
- Variazioni nelle rimanenze materie prime / beni cons.	0,00						B11	0,00	BI	0,00		0,00	
- Quote di ammortamento dell'esercizio	0,00						B16	798.940,21	A	-798.940,21		0,00	
- Accantonamento per svalutazione crediti	0,00						E27	0,00	AIII4	0,00		0,00	
- Insussistenze dell'attivo	0,00						E25	2.901.640,71		0,00		0,00	

NOTE:

- (1) tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l' I.V.A. a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese Correnti", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell' I.V.A. per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'I.V.A., va riportato nel attivo del conto del Patrimonio alla voce "Crediti per I.V.A." (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d' I.V.A. 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 "IMMOBILIZZAZIONI" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui;
- (3) - l'importo corrispondente 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 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 le spese del titolo II, "Spese in Conto Capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione dell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine;
- (4) - l'importo impegnato dell'intervento "Concessione di Crediti ed Anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'attivo AIII2 "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 e terzi in conto competenza finanziaria;
- (6) - l'ammortamento dell'esercizio (7 S) va riportato ad incremento del fondo 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 dal conto del bilancio).



12/04/2013 14:05

Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Legale Rappresentante dell' Ente
