

COMUNE DI ARONA – ANNO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE USCITE -	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE 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) (nota 1)	(7S)					
Titolo I SPESE CORRENTI													
1) personale	3.485.610,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	3.485.610,09	(nota1)		0,00		0,00
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	272.620,18	531,53	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	273.151,71			-531,53		0,00
3) prestazione di servizi	6.355.680,77	12.815,73	22.676,37	0,00	0,00	66.030,34	B12	6.279.789,79			9.860,64		0,00
4) utilizzo di beni di terzi	224.654,08	4.764,77	708,11	0,00	0,00	0,00	B13	228.710,74			-4.056,66		0,00
5) trasferimenti	1.670.019,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.670.019,42			0,00		0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			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	1.670.019,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	1.670.019,42			0,00		0,00
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	143.582,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	143.582,95			0,00		0,00
7) imposte e tasse	279.992,76	0,00	0,00	850,59	848,85	25.143,00	B15	254.848,02			0,00		-1,74
8) oneri straordinari della gestione corrente	549.033,58	190.532,33	71.443,50	0,00	0,00	-215.953,02	E28	884.075,43			-119.088,83		0,00
Totale spese correnti	12.981.193,83	208.644,36	94.827,98	850,59	848,85	-124.779,68		13.219.788,15		C II	-113.816,38	D I	-1,74
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili	2.322.963,89												
di cui: a) pagamenti eseguiti	575.169,05										575.169,05		
b) somme rimaste da pagare	1.747.794,84										1.747.794,84		1.747.794,84
2) espropri e servitù onerose	0,00										0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00								(nota2)	A	0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00										0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	316.754,85								(nota3)	D	225.981,08		
di cui: a) pagamenti eseguiti	225.981,08										90.773,77		90.773,77
b) somme rimaste da pagare	90.773,77										12.080,64		
6) incarichi professionali esterni	41.147,42										29.066,78		29.066,78
di cui: a) pagamenti eseguiti	12.080,64										10.909,17		
b) somme rimaste da pagare	29.066,78										4.390,83		4.390,83
7) trasferimenti di capitale	15.300,00										0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	10.909,17										0,00		
b) somme rimaste da pagare	4.390,83								(nota3)		0,00		0,00
8) partecipazioni azionarie	0,00										0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
9) conferimenti di capitale	0,00										0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
10) concessioni di crediti e anticipazioni	4.000,00								(nota4)	A III 2 B II	0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										824.139,94		0,00
b) somme rimaste da pagare	4.000,00										1.872.026,22		1.872.026,22
Totale spese in conto capitale	2.700.166,16												
di cui: a) pagamenti eseguiti	824.139,94							0,00					
b) somme rimaste da pagare	1.876.026,22							0,00					
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI													
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00											C IV	0,00

Titolo IV	2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00						C I 1)	0,00
	3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	318.820,85						C I 2)	318.820,85
	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	318.820,85			0,00		0,00		318.820,85
	SERVIZI PER C/TERZI	999.417,27			(nota5)				157.911,48
Totale generale della spesa		16.999.598,11							
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo			B 11	0,00		B I	0,00	(nota9)	
- Quote di ammortamento dell'esercizio			B 16	1.958.227,67	(nota6)	A	0,00		
- Accantonamento per svalutazione crediti			E 27	239.733,07	(nota7)	A III 4	1.958.227,67		
- Insussistenza dell'attivo			E 25	178.239,90	(nota8)		239.733,07		

NOTE

(1) - tra le 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 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 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 AII2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda 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 d'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);

(9) - la Corte dei conti, nelle specifiche per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di materie prime e/o beni di consumo.

Comune di Arona, lì 11/04/2013

	Il Segretario	Il legale rappresentante	Il responsabile del servizio finanziario
Timbro dell'ente	Antonella Mollià	Alberto Gusmeroli	Anna Maria Silvia Bodio
