

ALLEGATO B
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2012

Bilancio

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2012

TIPO DOCUMENTO : *Comunicazione*

VER.: *n. 1 del 17.05.2013*

APPROVATO CON: *-*

Bilancio

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2012

TIPO DOCUMENTO : *Comunicazione*

VER.: *n. 1 del 17.05.2013*

APPROVATO CON: *-*



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

PROVINCIA DEL MEDIO CAMPIDANO

Esercizio 2012

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE										(-4E + 5E)		(+3E -2E)	
1) Imposte	4.838.736,91	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	4.838.736,91			0,00		0,00
2) Tasse	40.253,84	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	40.253,84			0,00		0,00
3) Tributi Speciali	52.080,46	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	52.080,46			0,00		0,00
Totale Entrate Tributarie	4.931.071,21	0,00	0,00	0,00	0,00					C I	0,00	D II	0,00
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI										(-4E + 5E)		(+3E -2E)	
1) da Stato	947.098,13	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	947.098,13			0,00		0,00
2) da regione	7.065.864,49	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	7.065.864,49			0,00		0,00
3) da regione a funzioni delegate	6.788.943,58	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	6.788.943,58			0,00		0,00
4) da org. comunitarie internazionali	748.236,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	748.236,00			0,00		0,00
5) da altri enti settore pubblico	93.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	93.000,00			0,00		0,00
Totale Entrate da Trasferimenti	15.643.142,20	0,00	0,00	0,00	0,00					C I	0,00	D II	0,00
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE										(nota 1)			
1) Proventi servizi pubblici	18.243,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	18.243,85			0,00		0,00
2) Proventi gestione patrimoniale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	0,00			0,00		0,00
3) Proventi finanziari													
- Interessi su depositi, crediti, ecc	116.053,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	116.053,52			0,00		0,00
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00			0,00		0,00
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00			0,00		0,00
5) Proventi diversi	572.742,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	572.742,42			0,00		0,00
Totale Entrate Extratributarie	707.039,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				C I	0,00	D II	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	21.281.253,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

PROVINCIA DEL MEDIO CAMPIDANO

Esercizio 2012

		ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO													
			Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo										
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)															
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI																								
1) Alienazione di beni patrimoniali		90,00						E24	90,00	(nota 2)	(nota 3)													
								A II	0,00															
2) Trasferimenti di capitale dallo stato		6.833,85																						
3) Trasferimenti di capitale da regione		896.289,69																						
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico		0,00																						
5) Trasferimenti di capitali da altri soggetti		0,00																						
Totale Trasferimenti di Capitale (2+3+4+5)		903.123,54																						
6) Riscossione di crediti		0,00																						
Totale Entrate da Alienazione Beni Patrimoniali, Trasf. di Capitali ecc.		903.213,54																						
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI																								
1) Anticipazioni di cassa		0,00																						
2) Finanziamenti a breve termine		0,00																						
3) Assunzioni di mutui e prestiti		0,00																						
4) Emissione prestiti obbligazionari		0,00																						
Totale Entrate Accensione Prestiti		0,00																						
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI																								
		1.770.742,27																						
TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA																								
- Insussistenze del passivo								E22	529.764,23	(nota7)	529.764,23													
- Sopravvenienze attive								E23	40.180,00	(nota 8)	40.180,00													
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)																								
								A7	0,00	(nota 9)	A I 1) 0,00													
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.								A8	0,00	B I 0,00														



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

PROVINCIA DEL MEDIO CAMPIDANO

Esercizio 2012

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

- (1) - Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate Extratributarie", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C III), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA.
- (2) - Quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E26).
- (3) - Quando viene alienato un bene il valore risultante del conto del patrimonio va indicato in detrazione.
- (4) - Va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, provincie, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre.
- (5) - Proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E)
- (6) - Va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria.
- (7) - Trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio).
- (8) - Trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi dal conto del bilancio).
- (9) - I costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" del titolo I), per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da persone dell'ente; dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate.



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

PROVINCIA DEL MEDIO CAMPIDANO

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	5.797.935,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	5.797.935,89			0,00		0,00
2) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	127.147,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.672,92	B10	204.820,32			0,00		0,00
3) Prestazioni di servizi	7.081.061,78	0,00	0,00	13.590,79	55,13	0,00	B12	7.067.526,12			0,00		-13.535,66
4) Utilizzo di beni di terzi	102.664,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	102.664,46			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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00
- comuni ed unioni di comuni	3.656,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	3.656,25			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	3.333.274,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	3.333.274,19			0,00		0,00
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	514.377,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	514.377,94			0,00		0,00
7) Imposte e tasse	416.670,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	416.670,47			0,00		0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	909.445,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	909.445,24			0,00		0,00
Totale Spese Correnti	18.286.233,62	0,00	0,00	13.590,79	55,13	-77.672,92				C II	0,00	D I	-13.535,66
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili di cui :	2.589.810,16					3.401,72		3.401,72					
a) pagamenti eseguiti	2.131.122,77									A	2.127.721,05		
b) somme rimaste da pagare	33.599.043,62									D	33.599.043,62	E	33.599.043,62
2) espropri e servitù onerose di cui :	0,00					0,00		0,00					
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00									D	0,00	E	0,00



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

PROVINCIA DEL MEDIO CAMPIDANO

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	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00												
b) somme rimaste da pagare	0,00												
4) utilizzo di beni di terzi per realizzaioni in economia	0,00						0,00		0,00				
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00												
b) somme rimaste da pagare	0,00												
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	333.662,28						74.271,20		74.271,20				
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	146.942,53												
b) somme rimaste da pagare	858.778,02												
6) incarichi professionali esterni	100.000,00						0,00		0,00				
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	34.113,33												
b) somme rimaste da pagare	353.603,72												
7) trasferimenti di capitale	0,00						0,00		0,00				
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	72.835,64												
b) somme rimaste da pagare	481.645,36												
8) partecipazioni azionarie	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00												
b) somme rimaste da pagare	0,00												
9) conferimenti di capitale	0,00					0,00		0,00					
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00												
b) somme rimaste da pagare	0,00												



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

PROVINCIA DEL MEDIO CAMPIDANO

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	3.023.472,44										2.307.341,35		0,00
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	2.385.014,27										0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	35.293.070,72										0,00		0,00
Titolo III RIMOBORSO 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	3.732.976,40											C I 2)	3.732.976,40
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	3.732.976,40												(nota 5)
Titolo IV SERVIZI PER CONTO TERZI	1.770.742,27											C V	19.379,07
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	26.813.424,73												
- Variazioni nelle rimanenze delle materie prime e/o di beni di consumo							B11	0,00		B I	0,00		
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	1.906.254,37	(nota 6)	A	1.906.254,37		
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27	0,00	(nota 7)	A III 4)	0,00		
- Insussistenza dell'attivo							E25	473.824,99	(nota 8)		-473.825,00		-0,01



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

PROVINCIA DEL MEDIO CAMPIDANO

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 disposto 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).

PROVINCIA DEL MEDIO CAMPIDANO, lì 16/05/2013



IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE