

Prot. n.	180
Data	13/05/2013
Mittente	RF
Destinat.	Albo Online



**ZIO INTERCOMUNALE PER IL SERVIZIO CIMITERIALE
TRA I COMUNI DI CERCOLA, SAN SEBASTIANO AL VESUVIO E MASSA DI SOMMA**

Comune di Cercola (NA), Via Ferrovia n. 33 – 80040

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Numero 1/2013

Originale



Copia

☐

**OGGETTO: RENDICONTO 2012- APPROVAZIONE SCHEMA DI
BILANCIO.**

L'anno duemilatredici, il giorno 13 del mese di maggio alle ore 18,30 nella sede del Consorzio Cimiteriale.

Prevvia osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti del Consiglio di Amministrazione.

All'appello risultano:

N.	Cognome	Nome	Qualifica	Presente
1	D'AMBROSIO	CIRO	Presidente	SI
2	MOLISSO	ALBERTO	Componente	SI
3	SACCO	TIZIANO	Componente	SI
4	PANICO	GAETANO	Componente	SI

Assiste all'adunanza il Segretario Generale Dr. Giorgio Ricci il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Il presidente riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento sopra indicato.



**CONSORZIO INTERCOMUNALE PER IL SERVIZIO CIMITERIALE
TRA I COMUNI DI CERCOLA, SAN SEBASTIANO AL VESUVIO E MASSA DI
SOMMA**

Comune di Cercola (NA), Via Ferrovia n. 33 – 80040

Telefono: 081/733.16.54

Si apre la discussione sulla proposta di deliberazione. Esaurita la discussione il Presidente pone in votazione la proposta di deliberazione da sottoporre all'assemblea per la relativa approvazione.

Il Consiglio di Amministrazione

Visto l'esito della discussione

Visti altresì:

- Il conto consuntivo e il rendiconto 2012, le cui risultanze finali sono riportate nel richiamato prospetto

Visti i pareri espressi sulla presente proposta di deliberazione in conformità a quanto dispone l'art. 49, co. 2 del TUEL n. 267/2000

Visto lo statuto del consorzio cimiteriale;

Visto il decreto legislativo del 18 agosto 267;

all'unanimità

DELIBERA

DI APPROVARE, come approva, la suestesa proposta di deliberazione ad oggetto : approvazione rendiconto 2012.

DICHIARARE la presente deliberazione, a seguito di unanime votazione, immediatamente esecutiva ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, comma 4, del Dlgs 267/2000.

**CONSORZIO INTERCOMUNALE PER IL SERVIZIO CIMITERIALE
TRA I COMUNI DI CERCOLA, SAN SEBASTIANO AL VESUVIO E MASSA DI SOMMA**

Comune di Cercola (NA), Via Ferrovia n. 33 – 80040

Deliberazione del C. d. A. n. 1 del 13/05/2013

OGGETTO: RENDICONTO 2012

Parere di regolarità tecnica (art. 49 c. 1 t.u. ordinamento EE.LL.)

Visto con parere FAVOREVOLE per quanto di competenza

DATA 13/05/2013

IL FUNZIONARIO

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE (art. 49 c. 1 t.u. ordinamento EE.LL.)

Visto con parere FAVOREVOLE per quanto di competenza

DATA 13/05/2013

IL FUNZIONARIO

ATTESTAZIONE AI SENSI DELL'ART. 151 T.U. Ordinamento EE.LL.

Ai sensi dell'art. di cui sopra si attesta la copertura finanziaria

DATA 13/05/2013

IL FUNZIONARIO



**CONSORZIO INTERCOMUNALE PER IL SERVIZIO CIMITERIALE
TRA I COMUNI DI CERCOLA, SAN SEBASTIANO AL VESUVIO E MASSA DI
SOMMA**

Comune di Cercola (NA), Via Ferrovia n. 33 – 80040

Telefono: 081/733.16.54

**AI CONSIGLIERI DEL C.D.A.
SEDE**

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: RENDICONTO 2012 – APPROVAZIONE SCHEMA DI BILANCIO

PREMESSO che:

- l'art. 227, comma 2 del D. lgs. 18.8.2000, n. 267, stabilisce che il rendiconto della gestione è deliberato dall'organo consiliare dell'Ente entro il 30 APRILE dell'anno successivo;
- il medesimo art. 227, comma 5, individua gli allegati del Rendiconto;

VISTI:

- a) il rendiconto della gestione, unitamente costituito dal conto del bilancio, del conto del patrimonio, dal conto economico e dal prospetto di conciliazione;
- b) la deliberazione assembleare con la quale è stata adottata la salvaguardia degli equilibri anno 2012 ai sensi del disposto dell'art. 193 del Tuel;
- c) gli atti di riaccertamento dei residui attivi e passivi adottati dai responsabili dei settori funzionali dell'Ente, in conformità al Regolamento di contabilità, dai quali si evincono, in particolare, le motivazioni relative all'eliminazione dei residui attivi;
- d) l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;

PRESO atto:

- che il contenuto della relazione illustrativa dell'Organo esecutivo, con particolare riguardo alla consistenza dell'avanzo di amministrazione e dei suoi vincoli di destinazione è stata redatta in ottemperanza dell'articolo 151 comma 6 del Tuel;
- che il bilancio di previsione 2012 è stato approvato con deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 2/2012;

- che il rendiconto della gestione 2011 è stato approvato con deliberazione dell' Assemblea Consortile n. 4/2012, esecutiva ai sensi di legge;
- che il rendiconto della gestione 2012 è stato redatto in conformità allo schema di cui al DPR 31.1.1996, n. 194;
- delle operazioni di riassetto dei residui attivi e passivi effettuate dal responsabile finanziario in conformità agli artt. 189 e 190 del Tuel;
- che la stessa contiene gli elementi di cui sopra, dai quali si evince un equilibrio della gestione;

RICHIAMATO il D.P.R. 31.1.1996, n. 194, e dato atto che i modelli utilizzati per la compilazione del conto del bilancio, del conto del patrimonio, del conto economico e del prospetto di conciliazione sono quelli approvati dal decreto medesimo;

RITENUTO di dover provvedere in merito all'approvazione del rendiconto della gestione 2012;

PRESO atto dell'allegato parere, che costituisce parte integrante della presente deliberazione, richiesto ai sensi dell'art. 49 del Tuel, e dal quale si evince che nulla osta in ordine alla regolarità tecnica;

Visto:

- il Testo Unico delle leggi sull' Ordinamento degli Enti Locali approvato con d. lgs. 267 del 18.8.2000;
- l'art. 227 del suddetto T.U. sul rendiconto della gestione;
- l'art. 228 del T.U. sul conto del bilancio;
- l'art. 229 del T.U. sul conto economico;
- l'art. 230 del T.U. sul conto del patrimonio;
- lo Statuto

Visto il Rendiconto 2012, che si compone come appresso:

- A. Conto Consuntivo 2012 Entrate e Spese;
- B. Quadro generale riassuntivo gestione finanziaria e di competenza;
- C. Quadro generale riassuntivo entrate, spese, risultati differenziali 2012, riepilogo generale delle spese per interventi (residui e competenza);
- D. Relazione al Rendiconto della Gestione 2012;
- E. Prospetto di conciliazione;
- F. Conto Economico
- G. Conto del Patrimonio;

- H. Elenco dei Residui Attivi e Passivi per Anno di provenienza;
 I. Conto del Tesoriere
 J. Deliberazione dell'Assemblea Consortile del 2012 "Verifica degli equilibri di bilancio e ricognizione sullo stato di attuazione dei progetti";

PROPONE

- di approvare il Rendiconto della gestione 2012, composto dai documenti in epigrafe dettagliati, che presenta le seguenti risultanze finali:

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA 2012			
VOCI	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio			532.171,85
Riscossioni	542.787,50	302.691,29	845.478,79
Pagamenti	1.097.615,50	256.785,88	1.354.401,38
Fondi di cassa al 31.12			23.249,26
Pag. azioni esec. non regolarizzate			0,00
Differenza			23.249,26
Residui attivi	562.658,92	395.488,26	958.147,18
Residui passivi	521.864,92	431.717,32	953.582,24
Avanzo di amminist.			27.814,20

GESTIONE DI COMPETENZA 2012		
VOCI		IMPORTI
Riscossioni	+	302.691,29
Pagamenti	-	256.785,88
Saldo gestione di cassa	=	45.905,41
Residui attivi	+	395.488,26
Residui passivi	-	431.717,32
Avanzo gestione competenza	=	9.676,35

Schemi che evidenziano un avanzo di amministrazione di € 27.814,20 (completamente allocato tra i fondi non vincolati);

- di dare atto che il conto economico e il conto del patrimonio presentano la situazione di cui agli allegati;
- di prendere atto dei criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche;
- di prendere atto delle operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi, previa revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte degli stessi effettuata dai responsabili dei settori dell'Ente;
- di dare atto che non sussistono le condizioni di cui agli articoli 242 e 244 del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D. lgs. 18 agosto 2000, n. 267 non essendo stato dichiarato il dissesto finanziario e non essendo rilevabili dal rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2014 gravi ed incontrovertibili condizioni di squilibrio evidenziabili con i parametri obiettivi di cui al decreto del Ministero dell'Interno.

Cercola, lì 13.05.2013

IL PRESIDENTE
(Ciro D'Ambrosio)



**CONSORZIO INTERCOMUNALE PER IL SERVIZIO CIMITERIALE
TRA I COMUNI DI CERCOLA, SAN SEBASTIANO AL VESUVIO E
MASSA DI SOMMA**

Comune di Cercola (NA), Via Ferrovia n. 33 – 80040

Telefono: 081/733.16.54

**RELAZIONE CONTO
CONSUNTIVO ANNO 2012**

**CONSIDERAZIONI GENERALI CRITERI
DI REDAZIONE DEL CONSUNTIVO**

Il rendiconto dell'Ente è formato, ai sensi dell'art. 227 del Tuel, dal conto del Bilancio, dal conto del Patrimonio e dal conto Economico.

A quest'ultimo è allegato il prospetto di conciliazione che dimostra l'avvenuta trasposizione delle rilevazioni di sintesi della contabilità finanziaria in rilevazioni economico – patrimoniali.

La contabilità finanziaria è espressa nel Conto del Bilancio che espone la rendicontazione finanziaria a livello di accertamenti, impegni, riscossioni e pagamenti del Bilancio di previsione di competenza e della gestione dei residui. Il criterio di rilevazione è la competenza finanziaria.

La contabilità economico – patrimoniale è espressa nel Conto Economico e nel Conto del Patrimonio ed ha l'obiettivo di evidenziare la variazione del Patrimonio Netto dell'Ente locale per effetto della gestione.

Il Conto del Bilancio è stato redatto secondo le modalità indicate all'art. 228 del Tuel secondo cui *“il conto del Bilancio dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alla previsione”*.

Il documento verifica, in termini finanziari, lo stato di attuazione delle previsioni inserite nel bilancio annuale con riferimento sia alle entrate che alle spese permettendo un'analisi globale della gestione effettuata durante l'esercizio finanziario con riferimento alle operazioni di accertamento e riscossione per le entrate e alle operazioni di impegno e pagamento per le spese.

Riaccertamento dei residui

Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente effettua l'operazione di riaccertamento degli stessi con cui procede alla revisione delle ragioni del loro mantenimento.

Si è pertanto proceduto per i residui attivi a verificare il permanere della ragione del credito, o l'opportunità di uno stralcio per insussistenza di alcuni di essi, mentre per i residui passivi si è proceduto ad un'analisi del rapporto obbligatorio tra l'ente ed il fornitore.

Il Conto del Bilancio si conclude con la dimostrazione del risultato contabile di gestione e con quello contabile di amministrazione.

In entrambi i casi la somma algebrica può dar luogo ad un avanzo o disavanzo o un pareggio.

Il risultato contabile di gestione è altra cosa rispetto al risultato di amministrazione il primo fa riferimento solo alla gestione di competenza evidenziando il rapporto tra entrate accertate e spese impegnate nel periodo compreso tra il 1 gennaio ed il 31 dicembre.

Esso è stato determinato come segue

Riscossioni + Pagamenti –

Residui attivi di competenza +

Residui passivi di competenza

- Avanzo/Disavanzo

Il risultato di amministrazione, invece, si riferisce all'intera gestione finanziaria dell'Ente; oltre alla gestione di competenza tiene conto anche della dotazione di cassa iniziale e finale e della gestione dei residui attivi e passivi degli anni precedenti. Il risultato di amministrazione è dato da:

Fondo cassa al 1 gennaio

Riscossioni (in competenza e residuo) +

Pagamento (in competenza e residuo) –

Fondo cassa al 31 dicembre

Residui attivi (in competenza e residuo) +

Residui passivi (in competenza e residuo) –

Avanzo/disavanzo

Prospetto di conciliazione

Nel prospetto di conciliazione sono assunti gli accertamenti e gli impegni finanziari risultanti dal conto del bilancio e sono rilevate le rettifiche e le integrazioni al fine di calcolare i valori economici e patrimoniali.

Al fine della rilevazione dei componenti economici positivi, gli accertamenti finanziari di competenza sono stati rettificati, come indicato dall'articolo 229 del T.U.E.L. , rilevando i seguenti elementi:

- a) i risconti passivi e i ratei attivi;
- b) le variazioni in aumento o in diminuzione delle rimanenze;
- c) i costi capitalizzati costituiti dai costi sostenuti per la produzione in economia di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di diversi esercizi;
- d) le quote di ricavi già inserite nei risconti passivi di anni precedenti;
- e) le quote di ricavi pluriennali pari agli accertamenti degli introiti vincolati;

Anche gli impegni finanziari di competenza, al fine della rilevazione dei componenti economici negativi, sono stati rettificati con la rilevazione dei seguenti elementi:

- i costi di esercizi futuri;
- i risconti attivi ed i ratei passivi;
- le variazioni in aumento o in diminuzione delle rimanenze;
- le quote di costo già inserite nei risconti attivi di anni precedenti;
- le quote di ammortamento economico di beni a valenza pluriennale e di costi capitalizzati;
- l'imposta sul valore aggiunto per le attività effettuate in regime di impresa.

Al prospetto di conciliazione sono allegate le carte di lavoro relative alla rettifiche ed integrazioni al fine di consentire il controllo delle stesse e l'utilizzo dei dati negli esercizi successivi.

I valori finanziari correnti risultanti dal conto del bilancio (accertamenti ed impegni), sono scomposti nel prospetto in valori economici e patrimoniali (attivo, passivo o conti d'ordine).

E' stata pertanto assicurata la seguente coincidenza:

-entrate correnti = parte a conto economico e restante parte al conto del patrimonio;

-spese correnti = parte a conto economico, parte al conto del patrimonio e restante parte ai conti d'ordine.

In merito ai dati esposti nel prospetto di conciliazione si osserva

A) Le rettifiche apportate alle entrate ed alle spese correnti nel prospetto di conciliazione sono così riassunte:

Entrate correnti:			
- rettifiche per Iva	-		
- risconti passivi iniziali	+	1282910,5	
- risconti passivi finali	-	526862,3	
- ratei attivi iniziali	-		
- ratei attivi finali	+		
Saldo maggiori/minori proventi			756048,2
Spese correnti:			
- rettifiche per Iva	-		
- costi anni futuri iniziali	+		
- costi anni futuri finali	-		
- risconti attivi iniziali	+		
- risconti attivi finali	-		
- ratei passivi iniziali	-		
- ratei passivi finali	+		
Saldo minori/maggiori oneri			0

La differenza e/o saldo tra i risconti passivi iniziali e i risconti passivi finali, è stata imputata per competenza economica tra i ricavi del conto economico.

I risconti passivi iniziali traevano origine, in occasione della redazione del bilancio dell'esercizio precedente, da quote di ricavi presenti nel conto economico che non incontravano i corrispondenti costi di competenza.

Nella fattispecie, trattasi di entrate e/o risorse destinate a finanziare spese in conto capitale da evidenziarsi nelle immobilizzazioni presenti nell'attivo del conto patrimoniale.

Al fine di determinare i ricavi di competenza di ciascun esercizio, si è proceduto per l'esercizio in corso, a stornare a ricavi, quota parte dei risconti passivi iniziali sulla scorta delle opere realizzate in base agli stati di avanzamento lavori.

Il Conto Economico

Il legislatore ha voluto potenziare attraverso la contabilità economico patrimoniale, il ruolo del patrimonio dell'ente, evidenziandone tutte le modifiche qualitative e quantitative. Ogni fatto gestionale rilevato dalla contabilità finanziaria nonché ogni evento non rilevato determinano modifiche sul patrimonio alcune puramente qualitative, altre modificative che determinano la variazione del patrimonio netto. Esso determina un complesso di proventi e costi da cui emerge l'utile o la perdita che misurano la predetta variazione.

I successivi capitoli, tramite l'analisi del quadro riassuntivo della gestione finanziaria, metteranno in evidenza il risultato di amministrazione rispettivamente prodotto dalla gestione della competenza e da quella dei residui fornendo una visione fortemente sintetica dei saldi finali del conto del bilancio (rendiconto dell'attività finanziaria). L'analisi, poi, prenderà in considerazione i risultati conseguiti a livello patrimoniale fornendo una seconda chiave di lettura di quanto verificatosi nel corso dell'esercizio appena chiuso. Si tratterà, in altri termini,

di porre l'attenzione sui riflessi che l'attività finanziaria ha avuto nel campo dell'accumulo della ricchezza dell'ente, sottoforma di variazione della consistenza dell'attivo e del passivo patrimoniale (rendiconto dell'attività economico-patrimoniale).

L'accostamento tra le due diverse angolature, quella classica finanziaria e quella di origine patrimoniale, permetterà al lettore di disporre di un quadro di riferimento sufficientemente valido sull'efficienza ed efficacia dell'azione esercitata dall'Ente, analizzata, non solo nell'arco di un unico esercizio ma talvolta estesa ad un intervallo di tempo più ampio.

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	2010	2011	2012
A Proventi della gestione	489.502,08	727.041,41	1.425.216,18
B Costi della gestione	443.715,69	436.682,70	608.710,45
Risultato della gestione	45.786,39	290.358,71	816.505,73
C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate			
Risultato della gestione operativa	45.786,39	290.358,71	816.505,73
D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari			
E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	-48.723,15	8.601,30	
Risultato economico di esercizio	-2.936,76	298.960,01	816.505,73

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 69 a 103, del nuovo principio contabile n. 3.

In merito ai risultati economici conseguiti nel 2012 si rileva :

il significativo miglioramento del risultato della gestione operativa rispetto all'esercizio precedente è motivato in particolare dalla circostanza che quota parte dei ricavi di competenza è destinata a finanziare opere presenti tra gli immobilizzi, pertanto i corrispondenti costi, trovando allocazione tra le attività dello stato patrimoniale, non incidono negativamente sul risultato di gestione evidenziato nel conto economico.

Tali opere (loculi, cappelle etc.), in parte completate, concorrono ad influenzare il risultato di gestione del presente esercizio, nonché dei prossimi esercizi finanziari. Per la parte di opere realizzate, si è proceduto alla imputazione al conto economico delle relative quote di ammortamento ed oneri relativi alla loro manutenzione ordinaria.

Il risultato economico presenta un saldo positivo di Euro 816.505,73 con un miglioramento dell'equilibrio economico rispetto al risultato del precedente esercizio.

L'organo di revisione, come indicato al punto 7 del nuovo principio contabile n. 3, ritiene che l'equilibrio economico sia un obiettivo essenziale ai fini della fun-

zionalità dell'ente. La tendenza al pareggio economico della gestione ordinaria deve essere pertanto considerata un obiettivo da perseguire.

Le quote di ammortamento sono state rilevate dalla data di entrata in funzione dei beni, sulla base dei coefficienti previsti dall'art. 229, comma 7, del T.U.E.L. e dal punto 92 del principio contabile n. 3. Le quote d'ammortamento saranno rilevate nel registro dei beni ammortizzabili (o schede equivalenti).;

I proventi e gli oneri straordinari non sono presenti nel prospetto in quanto non ci sono stati stralci di residui nell'esercizio:

	parziali	totali
Proventi:		
Plusvalenze da alienazione		0
Insussistenze passivo:		
di cui:		
-per minori debiti di funzionamento		
-per minori conferimenti		
- per (da specificare)		
Sopravvenienze attive:		0
di cui:		
- per maggiori crediti		
- per donazioni ed acquisizioni gratuite		
- per (da specificare)		
Proventi straordinari		0
- per (da specificare)		
Totale proventi straordinari		0
Oneri:		
Minusvalenze da alienazione		
Oneri straordinari		
Di cui:		
da costi ed oneri per debiti riconosciuti di competenza esercizi precedenti		
-da trasferimenti in conto capitale a terzi		
(finanziati con mezzi propri)		
- da altri oneri straordinari rilevati nel conto del bilancio		
Insussistenze attivo		
Di cui:		
- per minori crediti		
- per riduzione valore immobilizzazioni		
- per (da specificare)		
Sopravvenienze passive		0
- per (da specificare)		
Totale oneri		0

Ai fini della verifica della esatta correlazione tra i dati del conto del bilancio e i risultati economici è stato effettuato il seguente riscontro:

- rilevazione nella voce E .22. del conto economico come "Insussistenze del passivo" dei minori residui passivi iscritti come debiti nel conto del patrimonio dell'anno precedente;
- rilevazione nella voce E.23. del conto economico come "Sopravvenienze

attive” dei maggiori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell’anno precedente, nonché il valore delle immobilizzazioni acquisite gratuitamente;

- rilevazione nella voce E. 25. del conto economico come “Insussistenze dell’attivo” dei minori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell’anno precedente;
- rilevazione di plusvalenze (voce E.24.) o minusvalenze (voce E.26.) patrimoniali riferite alla cessione di cespiti (pari alla differenza tra indennizzo o prezzo di cessione e valore contabile residuo);
- rilevazione dei proventi e dei costi di carattere eccezionale o riferiti ad anni precedenti nella parte straordinaria (voci E23 ed E28).

Bilancio 2012

Il Bilancio di previsione per l’anno 2012 predisposto secondo la struttura prevista dal D. Lgs. 267/2000, correlato dalla relazione previsionale e programmatica e dal bilancio pluriennale per il triennio in corso è stato approvato con delibera dell’Assemblea Consortile n. 2/2012.

Contabilità dell’Ente

Il Consorzio ha adottato la contabilità finanziaria, non utilizzando la partita doppia per le rilevazioni contabili. Al fine di ricostruire il Conto Economico e la Situazione Patrimoniale si è utilizzato il prospetto di conciliazione entrate e spese attraverso il quale si è provveduto alla conciliazione ed integrazione dei valori finanziari per giungere a quelli economici e patrimoniali.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2012

Il Conto Consuntivo 2012 presenta un risultato di amministrazione positivo (avanzo € 27.814,20).

Il predetto è stato ottenuto dal simultaneo concorso della gestione di competenza 2012 e residui come si evince dal prospetto riportato di seguito.

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA 2012			
VOCI	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio			532.171,85
Riscossioni	542.787,50	302.691,29	845.478,79
Pagamenti	1.097.615,50	256.785,88	1.354.401,38

Fondi di cassa al 31.12			23.249,26
Pag. azioni esec. non regolarizzate			0,00
Differenza			23.249,26
Residui attivi	562.658,92	395.488,26	958.147,18
Residui passivi	521.864,92	431.717,32	953.582,24
Avanzo di amminist.			27.814,20

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE NEL QUADRIENNIO

La tabella riportata nella pagina mostra l'andamento del risultato di amministrazione conseguito dall'Ente nell'ultimo quadriennio. Questi dati relativi al periodo che va dal 2009 al 2012 fanno riferimento alla gestione finanziaria complessiva (competenza e residui).

La visione simultanea di un intervallo di tempo così vasto permette di ottenere, anche in forma induttiva, alcune informazioni di carattere generale sullo stato finanziario dell'Ente.

Gestione Globale	2009	2010	2011	2012
Fondo cassa iniziale	160.476,25	21.945,53	939.669,49	532.171,85
Riscossioni	202.725,46	1.337.620,71	445.450,13	845.478,79
Pagamenti	341.256,18	419.896,75	852.947,77	1.354.401,38
Saldo gestione di cassa	21.945,53	939.669,49	532.171,85	23.249,26
Residui attivi	298.030,99	1.032.394,73	1.105.446,42	958.147,18
Residui passivi	260.080,86	1.921.854,82	1.619.480,42	953.582,24
Avanzo o Disavanzo	59.895,66	50.209,40	18.137,85	27.814,20

GESTIONE RESIDUI

La tabella seguente riporta l'andamento del risultato riscontrato nella gestione dei residui per l'esercizio finanziario 2012.

E' importante considerare l'andamento del tasso di smaltimento dei residui attivi e passivi ovvero la capacità e rapidità con cui l'Ente riesce a riscuotere crediti o ad utilizzare pienamente le somme impegnate.

I possibili disavanzi o avanzi che si verificano nella gestione dei residui sono

generalmente prodotti dal venir meno rispettivamente dei crediti o dei debiti dichiarati prescritti, inesigibili o insussistenti. Per l'esercizio 2012 si è ritenuto opportuno stralciare per insussistenza alcune voci di entrata di lievi entità riferite a incassi non più realizzabili. Invece su fronte delle spese, alcuni residui passivi sono stati stralciati per prescrizione o insussistenza in quanto relative a voci di lieve entità ma il cui pagamento non è da effettuare.

GESTIONE DEI RESIDUI 2011		
VOCI		TOTALI
Fondo di cassa iniziale	+	532.171,85
Riscossioni	+	542.787,50
Pagamenti	-	1.097.615,50
Saldo gestione di cassa	=	-22.656,15
Residui attivi	+	562.658,92
Residui passivi	-	521.864,92
Avanzo contabile	=	18.137,85
Avanzo 2011 non applicato	-	18.137,85
Avanzo gestione residui	=	0,00

GESTIONE COMPETENZA NEL QUADRIENNIO

COMPETENZA	2009	2010	2011	2012
Riscossioni	135.910,51	1.104.079,30	110.640,13	303.691,29
Pagamenti	306.982,13	359.880,82	373.151,33	256.785,88
Saldo gestione di cassa	-171.071,62	744.198,48	- 262.511,20	45.905,41
Residui attivi	154.770,60	957.040,54	409.321,36	395.488,26
Residui passivi	157.404,96	1.721.789,35	190.241,45	431.717,32
Avanzo/disavanzo di gestione	- 173.705,98	- 20.550,87	- 43.431,29	9.676,35

La tabella riporta l'andamento storico della gestione di competenza conseguito nel quadriennio 2009 – 2012. E' la tabella che permette di valutare come vengono utilizzate le risorse disponibili.

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2012 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

Attivo	31/12/2011	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2012
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni materiali	1.607.735	910.332	-48.219	2.469.848
Immobilizzazioni finanziarie				
Totale immobilizzazioni	1.607.735	910.332	-48.219	2.469.848
Rimanenze				
Crediti	1.105.566	-147.299		958.267
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide	532.172	-508.923		23.249
Totale attivo circolante	1.637.738	-656.222		981.516
Ratei e risconti				
Totale dell'attivo	3.245.473	254.110	-48.219	3.451.364
Conti d'ordine	1.505.322	-811.332		693.990
Passivo				
Patrimonio netto	1.670.314	864.724	-48.218	2.486.820
Conferimenti				
Debiti di finanziamento				
Debiti di funzionamento	271.893	148.150		420.043
Debiti per anticipazione di cassa				
Altri debiti	20.355	-2.715		17.640
Totale debiti	292.248	145.435		437.683
Ratei e risconti	1.282.911	-756.049		526.862
Totale del passivo	3.245.473	254.110	-48.219	3.451.364
Conti d'ordine	1.505.322	-811.332		693.990

La verifica degli elementi patrimoniali al 31.12.2012 ha evidenziato:

ATTIVO

A. Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte nel conto del patrimonio sono state valutate in base ai criteri indicati nell'art. 230 del T.U.E.L. e nei punti da 104 a 140 del nuovo principio contabile n. 3.

L'ente *non si è dotato* di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario: *non esistono* rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'ente.

- I costi pluriennali capitalizzati iscritti nella voce A/I dell'attivo patrimoniale non sono presenti.

Nella colonna "variazioni in aumento da conto finanziario" della voce immobilizzazioni sono rilevate le somme pagate (competenza + residui) nel Titolo II della spesa, escluse le somme rilevate nell'intervento 7 (trasferimenti di capitale).

Le variazioni alle immobilizzazioni materiali derivano da:

	variazioni in aumento	variazioni. in diminuzione
Gestione finanziaria	910332	
Acquisizioni gratuite		
Ammortamenti		48219
Utilizzo conferimenti (contributi in conto capitale)		
Beni fuori uso		
Conferimenti in natura ad organismi esterni		
Altre da specificare		
totale	910332	48219

SI è proceduto a stornare le immobilizzazioni in corso per € 485.288,12 incrementando di pari importo i beni demaniali per opere ultimate (loculi, cappelle etc.)

Le immobilizzazioni finanziarie non sono presenti.

B II Crediti

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31.12.2012 con il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio al netto dei depositi cauzionali.

B IV Disponibilità liquide

E' stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31.12.2012 delle disponibilità liquide con il saldo contabile e con le risultanze del conto del tesoriere.

PASSIVO

A. Patrimonio netto

La variazione del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio.

C. I. Debiti di finanziamento

Non si rilevano debiti di tale natura.

C. II Debiti di funzionamento

Il valore patrimoniale al 31/12/2012 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo I della spesa al netto dei costi di esercizi futuri rilevati nei conti d'ordine.

C. V Debiti per somme anticipate da terzi

Il saldo patrimoniale al 31/12/2012 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo IV della spesa.

Ratei e risconti

Le somme iscritte corrispondono a quelle rilevate nel prospetto di conciliazione.

Conti d'ordine per opere da realizzare

L'importo degli "impegni per opere da realizzare" al 31.12.2012 corrisponde ai residui passivi del Titolo II della spesa con esclusione delle spese di cui agli interventi n. 7, 8, 9 e 10.

GESTIONE DEL PATRIMONIO

Il Conto del Patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio netto al termine dell'esercizio evidenziandone le variazioni intervenute nel corso dello stesso rispetto alla consistenza iniziale.

Il legislatore ha precisato in modo specifico il contenuto di questo documento obbligatorio. L'art. 230 comma 2 del Tuel definisce il Patrimonio degli Enti Locali come il complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente, suscettibili di valutazione ed attraverso la cui rappresentazione contabile ed il relativo risultato finale differenziale è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

La situazione dell'attivo e del passivo è ben evidenziata nei prospetti del conto del patrimonio.

SUDDIVISIONE DEL BILANCIO NELLE COMPONENTI

Il precedente quadro riassuntivo della gestione finanziaria ha già indicato come

si è conclusa la gestione di competenza del 2011, vista come la differenza algebrica tra gli impegni e gli accertamenti di stretta pertinenza del medesimo esercizio (risultato della gestione). Questo valore complessivo fornisce un'informazione sintetica sull'attività che l'ente ha sviluppato nell'esercizio chiuso, senza indicare quale sia stata la destinazione delle risorse disponibili. Impiegare mezzi finanziari nell'acquisto di beni di consumo è cosa diversa dall'utilizzarli per acquisire beni di uso durevole o finanziare la costruzione di opere.

La suddivisione del bilancio di competenza nelle quattro componenti elementari permette invece di distinguere quante e quali risorse di bilancio siano state destinate rispettivamente:

- Al funzionamento dell'Ente: è il Bilancio Corrente;
- All'attivazione di interventi in Conto Capitale: è il Bilancio Investimenti;
- Ad operazioni prive di contenuto economico: è il Bilancio dei movimenti dei fondi;
- Ad operazioni da cui derivano situazioni di debito/credito estranee alla gestione: è il Bilancio dei servizi per conto terzi.

CONSIDERAZIONI SULLA GESTIONE CORRENTE

L'Ente, per erogare servizi alla collettività, sostiene spese di funzionamento destinate all'acquisto di beni e servizi, al pagamento degli oneri del personale: sono questi i costi di gestione che costituiscono le uscite del bilancio corrente, distinte contabilmente secondo l'analisi funzionale.

Naturalmente le spese correnti devono essere dimensionate in base alle risorse disponibili, rappresentate in parte dai diritti cimiteriali versati dai cittadini per usufruire del servizio; dai proventi sul servizio delle lampade votive ma prevalentemente dalle quote che gli enti consorziati versano all'ente e che sono ripartite secondo quanto indicato nell'atto costitutivo. Quello necroscopico è del resto un tipo di servizio qualificato dal legislatore come "essenziale", che, pertanto deve essere garantito a tutti i cittadini.

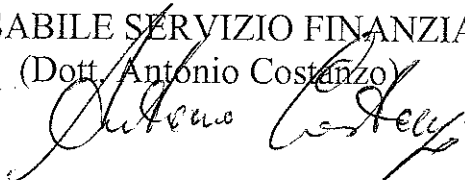
Le quote consortili di competenza degli enti consorziati relative all'anno 2012 ammontano a € 20.000,00 . Esse sono così suddivise:

Cercola:	€ 10.000,00
S. Sebastiano al Vesuvio	€ 6.666,67
Massa di Somma	€ 3.333,33

Cercola, li.....

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO

(Dott. Antonio Costanzo)



GE.SE.T. ITALIA S.p.A.

GESTIONE SERVIZI DI TESORERIE

C.F. 05946940631 P.IVA 01478281213

Cercola, 28 Gennaio 2013

Prot. n.	49
Data	20/01/2013
Mittente	GE.SE.T. ITALIA S.p.A.
Destinat.	CONSORZIO CIMITERIALE

Spett.le
Consorzio Cimiteriale Cercola
S. Sebastiano-Massa di Somma
Piazza Libertà'6, 80040
CERCOLA

Oggetto: Consegna Conto Consuntivo anno 2012.

Si trasmette il conto consuntivo relativo all'anno 2012 corredato dei seguenti documenti:

- Reversali dalla n° 1 alla n° 138;
- Mandati quietanzati dal n° 1 al n° 246.

IL CONTO PRESENTA LA SEGUENTE SITUAZIONE

Fondo Cassa al 01/01/2012	€	532.171,85
Riscossioni anno 2012	€	845.478,79
TOTALE	€	1.377.650,64
 Pagamenti anno 2012	€	 1.354.401,38
 Fondo cassa al 31 dicembre 2012	€	 23.249,26

IL TESORIERE

CONS.CIMITERIALE COMUNI DI CERCOLA S.SEB

VIA FERROVIA 31

80040 CERCOLA ()

C.F. 80072720636 P.IVA 01547701217

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012

Parte Prima

GESTIONE ENTRATE

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2012 - ENTRATE -										Pag. 1
DESCRIZIONE		Residui Conservati e Stanziamenti		Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Accertamenti		Maggiori o Minori Entrate
Titolo - Categoria - Risorsa		RS	Residui (A)	Riscossioni	Residui (B)	Residui da Riportare	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=D-A) (E=A-D) [1]	
		CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	Competenza (I=G+H)	(I=F-I) (I=F-I)	
		T	Totale (M)	Totale (N)	Res.31/12 (O=C+H)	Acc.31/12 (P=N+I)				
3	TITOLO III ENTRATE EXTRAIBUitarie									
3.01	Categoria	RS	5.000,00	4.895,00				4.895,00	-105,00	
		CP	5.000,00	4.895,00				4.895,00		
		T	5.000,00	4.895,00				4.895,00		
3.01.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	RS	916.722,43	362.787,50	553.934,93		916.722,43	363.812,53	-1.032,47	
		CP	364.845,00	162.967,53	200.845,00		363.812,53	1.280.534,96		
		T	1.281.567,43	525.755,03	754.779,93		916.722,43	1.280.534,96		
3.01	TOTALE CATEGORIA 3.01	RS	916.722,43	362.787,50	553.934,93		916.722,43	363.812,53	-1.032,47	
		CP	364.845,00	162.967,53	200.845,00		363.812,53	1.280.534,96		
		T	1.281.567,43	525.755,03	754.779,93		916.722,43	1.280.534,96		
3.02	Categoria	RS	180.000,00	180.000,00	180.000,00		180.000,00	180.000,00	-1.137,47	
		CP	300.000,00	106.200,00	193.800,00		300.000,00	193.800,00		
		T	480.000,00	286.200,00	193.800,00		480.000,00	193.800,00		
3.02.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	RS	180.000,00	180.000,00	180.000,00		180.000,00	180.000,00	-1.137,47	
		CP	300.000,00	106.200,00	193.800,00		300.000,00	193.800,00		
		T	480.000,00	286.200,00	193.800,00		480.000,00	193.800,00		
3.02	TOTALE CATEGORIA 3.02	RS	180.000,00	180.000,00	180.000,00		180.000,00	180.000,00	-1.137,47	
		CP	300.000,00	106.200,00	193.800,00		300.000,00	193.800,00		
		T	480.000,00	286.200,00	193.800,00		480.000,00	193.800,00		
3.05	Categoria	RS	2.999,95	2.999,95	2.999,95		2.999,95	2.999,95	-1.539,55	
		CP	2.000,00	460,45	460,45		460,45	460,45		
		T	4.999,95	3.460,40	3.460,40		4.999,95	3.460,40	-1.539,55	
3.05.0940	CATEGORIA S*- PROVENTI DIVERSI	RS	2.999,95	2.999,95	2.999,95		2.999,95	2.999,95	-1.539,55	
		CP	2.000,00	460,45	460,45		460,45	460,45		
		T	4.999,95	3.460,40	3.460,40		4.999,95	3.460,40	-1.539,55	
3	TOTALE TITOLO III	RS	1.099.722,38	542.787,50	556.934,88		1.099.722,38	556.934,88	-2.677,02	
		CP	671.845,00	274.062,53	395.105,45		669.167,98	395.105,45	-2.677,02	
		T	1.771.567,38	816.850,03	952.040,33		1.768.890,36	952.040,33	-2.677,02	

[1] Motivi del verificarsi dei minori residui Attivi insussistenti (fine)

[1] Motivi del verificarsi dei minori residui Attivi: Insussistenti (Ins)

DESCRIZIONE Titolo - Categoria - Risorsa	T	Residui Conservati e Stanzamenti Definitivi di Bilancio		Conto del Tesoriere		Determinazione del Residui		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
		RS	Residui (A)	Riscossioni	Residui (B)	Residui da Riportare	Residui (C)		
		CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	Acc.31/12 (P=A+I)		
6	TITOLO VI. ENTRATE DA SERVIZI PER C	T	Totale (M)	Totale (N)	Res.31/12 (O=C+H)	Acc.31/12 (P=A+I)			
	ONTO DI TERZI	RS							
6.01.0000	Ritenute Previdenziali Assistenza Il al Personale	CP	21.000,00	5.573,69	382,70	5.856,39	-15.043,61		
		T	21.000,00	5.573,69	382,70	5.856,39			
6.02.0000	Ritenute Erariali	RS	5.724,04		5.724,04				
		CP	60.000,00	23.055,07	0,11	23.055,18	-36.944,82		
		T	65.724,04	23.055,07	5.724,15	28.779,22			
6.04.0000	Depositi Cauzionali	RS							
		CP	5.000,00						
		T	5.000,00						
6.05.0000	Rimborso Spese per Servizi per Con to di Terzi	CP	7.000,00						
		T	7.000,00						
6.06.0000	Rimborso di Anticipazioni di Fondi per il Servizio Economico	CP	1.000,00						
		T	1.000,00						
6.07.0000	Depositi per Spese Contrattuali	RS							
		CP	5.000,00						
		T	5.000,00						
6	TOTALE TITOLO VI	RS	5.724,04	28.628,76	5.724,04	382,81	29.011,57	-69.988,43	
		CP	99.000,00	28.628,76	6.106,95	34.735,61			
		T	104.724,04						

[*] Motivi del verificarsi dei minori residui Attivi: Insussistenti (Ins)

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2012 - ENTRATE -										Pag. 3
DESCRIZIONE Titolo - Categoria - Risorsa		Residui Conservati e Stanzamenti		Conto del Tesoriere		Determinazione del Residui		Accertamenti		Maggiori o Minori Entrate
		Definitivi di Bilancio	Riscossioni	Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=D-A) (E=A-D) (*)		
***** RIPILOGO DEI TITOLI *****										
3	TITOLO III ENTRATE EXTRABIBUTARIE	RS	1.089.722,38	542.787,50	556.934,88	1.089.722,38	-2.677,02			
		CP	671.845,00	274.062,53	395.105,45	669.167,98				
		T	1.771.567,38	816.850,03	952.040,33	1.758.890,36				
		TOTALE	1.089.722,38	542.787,50	556.934,88	1.089.722,38				
4	TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIE MAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITAL E E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	RS								
		CP								
		T								
		TOTALE								
6	TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER C ONTO DI TERZI	RS	5.724,04	28.628,76	5.724,04	5.724,04	-69.988,43			
		CP	99.000,00	28.628,76	382,81	29.011,57				
		T	104.724,04	28.628,76	6.106,85	34.735,61				
		TOTALE	104.724,04	28.628,76	6.106,85	34.735,61				
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FONDO INIZIALE DI CASSA	RS	1.105.446,42	542.787,50	562.658,92	1.105.446,42	-72.665,45			
		CP	770.845,00	302.591,29	395.488,26	698.179,55				
		T	1.876.291,42	845.478,79	958.147,18	1.803.625,97				
		TOTALE	1.876.291,42	845.478,79	958.147,18	1.803.625,97				
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	RS	1.637.618,27	1.074.959,35	562.658,92	1.637.618,27	-72.665,45			
		CP	770.845,00	302.591,29	395.488,26	698.179,55				
		T	2.408.463,27	1.377.550,64	958.147,18	2.335.797,82				
		TOTALE	2.408.463,27	1.377.550,64	958.147,18	2.335.797,82				

[*] Motivi dei verificarsi dei minori residui Attivi: inesistenti (Ins)

(*) Motivi dei verificarsi dei minori residui Attivi: Insufficienti (Ins)

CONS.CIMITERIALE COMUNI DI CERCOLA S.SEB

VIA FERROVIA 31

80040 CERCOLA ()

C.F. 80072720636 P.IVA 01547701217

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012

Parte Seconda - Spese -

GESTIONE BILANCIO SPESE

DESCRIZIONE		Residui Conservati e Stanziamenti Definitivi di Bilancio		Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni		Minori Residui o Economie	
				Pagamenti		Residui da Riportare					
		RS	Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D) (*)				
		CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L=F-I)				
		T	Totale (M)	Totale (N)	Res.31/12 (O=C+H)	Imp.31/12 (P=N+I)					
1	Titolo										
1.01	Funzione										
	TITOLO I - SPESE CORRENTI										
	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZION										
1.01.01	Servizio										
	E										
	ORGANI ISTITUZIONALI										
1.01.01.03		RS	0,01		0,01		0,01				
		CP	10.500,00	7.713,78	786,22	8.500,00	2.000,00				
		T	10.500,01	7.713,78	786,23	8.500,01					
		RS	262,27	255,00	7,27	262,27					
1.01.01.07		CP									
		T	262,27	255,00	7,27	262,27					
		RS	262,28	255,00	7,28	262,28					
1.01		CP	10.500,00	7.713,78	786,22	8.500,00	2.000,00				
		T	10.762,28	7.968,78	793,50	8.762,28					
	TOTALI SERVIZIO 1.01.01										
1.01.02	Servizio										
	SEGRETARIA GENERALE										
1.01.02.01		RS	7.152,46	6.264,44	888,02	7.152,46	3.598,04				
		CP	64.500,00	58.039,92	2.762,04	60.801,96					
		T	71.652,46	64.304,36	3.650,06	67.954,42					
1.01.02.03		RS	36.290,65	11.236,36	25.054,29	36.290,65	510,27				
		CP	56.300,00	8.214,21	47.575,52	55.789,73					
		T	92.590,65	19.450,57	72.629,81	92.080,38					
1.01.02.04		RS	4.500,00		4.500,00	4.500,00					
		CP	4.500,00		4.500,00	4.500,00					
		T	9.000,00		9.000,00	9.000,00					
1.01.02.05		RS									
	TRASFERIMENTI										
		CP	800,00				800,00				
		T	800,00								
1.01.02.07		RS	694,74	694,74	545,80	694,74	791,39				
		CP	6.000,00	4.662,81	545,80	5.208,61					
		T	6.694,74	5.357,55	545,80	5.903,35					
1.01		RS	48.637,85	18.195,54	30.442,31	48.637,85	5.799,70				
		CP	132.100,00	70.916,94	55.383,36	126.300,30					
		T	180.737,85	89.112,48	85.825,67	174.898,15					
	TOTAL SERVIZIO 1.01.02										
1.01.03	Servizio										
	GESTIONE ECONOMICA										
1.01.03.03		RS	6.000,90	6.000,30	0,60	6.000,90					
		CP	12.100,00	12.100,00		12.100,00					
		T	18.100,90	6.000,30	12.100,60	18.100,90					
1.01.03.05		RS									
	TRASFERIMENTI										
		CP	11.000,00	10.067,40		10.067,40	932,60				
		T	11.000,00	10.067,40		10.067,40					

[1] Motivi dei verificarsi dei minori residui Passivi: Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)

Pag.

(*) Motivi dei verificarsi dei minori residui Passivi: Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)

DESCRIZIONE										Pag.
Titolo - Funzione - Servizio - Intervento										Minori Residui o Economie

[1] Motivi dei verificarsi dei minori residui Passivi: Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)

DESCRIZIONE Titolo - Funzione - Servizio - Intervento	Conto del Bilancio					
	Residui Conservati e Stanziamenti		Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui	
	Definitivi di Bilancio		Pagamenti		Residui da Riportare	
	RS	Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D) [1]
	CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L=E-I)
	T	Totale (Ih)	Totale (In)	Res.31/12 (O=C+H)	Imp.31/12 (P=N+I)	
1.10	RS	35.790,35	25.944,54	9.845,81	35.790,35	
	CP	354.645,00	143.694,61	209.560,94	353.255,55	1.389,45
	T	390.435,35	169.639,15	219.406,75	389.045,90	
1.10	RS	35.790,35	25.944,54	9.845,81	35.790,35	
	CP	354.645,00	143.694,61	209.560,94	353.255,55	1.389,45
	T	390.435,35	169.639,15	219.406,75	389.045,90	
1	RS	271.893,40	179.898,08	91.995,32	271.893,40	
	CP	572.845,00	232.444,33	328.047,30	560.491,63	12.353,37
	T	844.738,40	412.342,41	420.042,62	832.385,03	

[1] Motivi del verificarsi dei minori residui Passivi: Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)

		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	
		Pag.	

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui Passivi: Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)

		Residui Conservati e Stanziamenti Definitivi di Bilancio		Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni		Minori Residui o Economie	
		RS	Residui (A)	Pagamenti	Residui (B)	Residui da Riportare	Residui (C)	Residui (D=B+C)			
		CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	Imp. 31/12 (P=N+I)	(E=A-D) (*)			
		T	Totale (M)	Totale (N)	Res.31/12 (O=C+H)			(L=F-I)			
4	TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER C										
	ONTO DI TERZI										
4.00.00.01	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTEN	RS	2.566,67	820,20	1.746,47	2.566,67					
	ZIALI AL PERSONALE	CP	21.000,00	5.362,03	594,36	5.956,39					15.043,61
		T	23.566,67	6.182,23	2.339,83	8.522,06					
4.00.00.02	RITENUTE ERARIALI	RS	12.624,46	6.564,86	6.059,60	12.624,46					
		CP	60.000,00	18.979,52	4.075,66	23.055,18					36.944,82
		T	72.624,46	25.544,38	10.135,26	35.679,64					
4.00.00.04	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	RS	5.164,57		5.164,57	5.164,57					
		CP	5.000,00								5.000,00
		T	10.164,57								
4.00.00.05	SPESE PER SERVIZI DI CONTO TERZI	RS	7.000,00								
		CP	7.000,00								7.000,00
		T	7.000,00								
4.00.00.06	ANTICIPAZIONI DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	RS	1.000,00								
		CP	1.000,00								1.000,00
		T	1.000,00								
4.00.00.07	RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	RS	5.000,00								
		CP	5.000,00								5.000,00
		T	5.000,00								
4	TOTALE TITOLO IV	RS	20.354,70	7.385,06	12.959,64	20.354,70					
		CP	99.000,00	24.341,55	4.670,02	29.011,57					69.988,43
		T	119.354,70	31.726,61	17.639,66	49.366,27					

[] Motivi del verificarsi dei minori residui Passivi: Insufficienti (Ins), Prescritti (Pre)

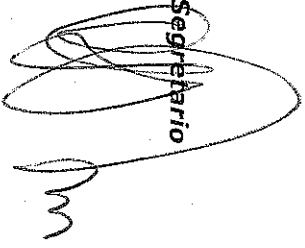
Pag.

(*) Motivi dei verificarsi dei minori residui Passivi Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)

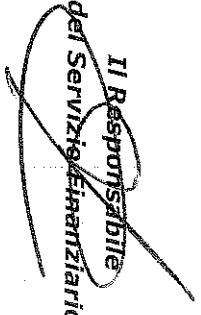
Pag.											
		Residui Conservati e Stanziamenti Definitivi di Bilancio		Conto del Tesoriere Pagamenti		Determinazione dei Residui Residui da Riportare		Impegni		Minori Residui o Economie	
DESCRIZIONE Titolo - Funzione - Servizio - Intervento		RS	Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=A-D) (*)				
		CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I=G+H)	(L=F-I)				
----- RIEPILOGO DEI TITOLI -----		T	Totale (M)	Totale (N)	Res.31/12 (O=C+H)	Imp.31/12 (P=N+I)					
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI	RS	271.893,40	179.898,08	91.995,32	271.893,40	12.353,37				
		CP	572.845,00	232.444,33	328.047,30	560.491,63					
		T	844.738,40	412.342,41	420.042,62	632.385,03					
2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	1.327.232,32	910.332,36	416.899,96	1.327.232,32					
		CP	99.000,00	910.332,36	99.000,00	99.000,00					
		T	1.426.232,32	910.332,36	515.899,96	1.426.232,32					
4	TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER C ONTO DI TERZI	RS	20.354,70	7.385,06	12.969,64	20.354,70	69.988,43				
		CP	99.000,00	24.341,55	4.670,02	29.011,57					
		T	119.354,70	31.726,61	17.639,66	49.366,27					
	----- TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS	1.619.480,42	1.097.615,50	521.564,92	1.619.480,42	82.341,80				
		CP	770.845,00	256.785,88	431.717,32	688.503,20					
		T	2.390.325,42	1.354.401,38	953.582,24	2.307.983,62					

[*] Motivi dei verificarsi dei minori residui Passivi: Insufficienti (Ins), Prescritti (Pre)

(*) Motivi dei verificarsi dei minori residui Passivi: Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)

Il Segretario


TIMBRO
ENTE

**Il Responsabile
del Servizio Finanziario**


Il Rappresentante Legale


CONS.CIMITERIALE COMUNI DI CERCOLA S.SEB

**QUADRO RIASSUNTIVO
DELLA GESTIONE
FINANZIARIA**

ESERCIZIO 2012

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	G E S T I O N E		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio	=====	=====	
RISCOSSIONI	542.787,50	302.691,29	532.171,85
PAGAMENTI	1.097.615,50	256.785,88	1.354.401,38
Fondo di cassa al 31 dicembre			23.249,26
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			23.249,26
RESIDUI ATTIVI	RESIDUI	COMPETENZA	
RESIDUI PASSIVI	562.658,92	395.488,26	958.147,18
DIFFERENZA	521.864,92	431.717,32	953.582,24
			4.564,94
	AVANZO (+) o DISAVVANZO (-)		27.814,20
RISULTATO DI GESTIONE			
- FONDI VINCOLATI			0,00
- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE			0,00
- FONDI DI AMMORTAMENTO			0,00
- FONDI NON VINCOLATI			27.814,20

CONSIGLIO COMUNALE DI CERCOLA S.SEB

08/05/2013

Il Segretario

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario

CONS.CIMITERIALE COMUNI DI CERCOLA S.SEB

**QUADRO RIASSUNTIVO
DELLA GESTIONE
DI COMPETENZA**

ESERCIZIO 2012

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Riscossioni	(+)	302.691,29
Pagamenti	(-)	256.785,88
DIFFERENZA		45.905,41
Residui Attivi	(+)	395.488,26
Residui Passivi	(-)	431.717,32
DIFFERENZA		-36.229,06
	AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	9.676,35
RISULTATO		0,00
DI		
GESTIONE		
- FONDI VINCOLATI		0,00
- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE		0,00
- FONDI DI AMMORTAMENTO		0,00
- FONDI NON VINCOLATI		9.676,35

Analisi "anzianita" dei residui

RESIDUI	Esercizi Precedenti	2008	2009	2010	2011	2012
Attivi Tit. I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attivi Tit. II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attivi Tit. III	20.500,00	2.000,00	51.394,52	312.221,50	170.818,86	395.105,45
Attivi Tit. IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attivi Tit. V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attivi Tit. VI	0,00	0,00	0,00	5.724,04	0,00	382,81
Totale Attivi	20.500,00	2.000,00	51.394,52	317.945,54	170.818,86	395.488,26
Passivi Tit. I	40.352,89	4.262,00	13.442,46	10.708,28	23.229,69	328.047,30
Passivi Tit. II	0,00	0,00	0,00	383.914,50	32.985,46	99.000,00
Passivi Tit. III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivi Tit. IV	5.164,57	0,00	109,96	7.695,11	0,00	4.670,02
Totale Passivi	45.517,46	4.262,00	13.552,42	402.317,89	56.215,15	431.717,32

Rif.TITOLO	DENOMINAZIONE INTERVENTO	ES. di PROVENIENZA	RESIDUO
1.01.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2010	0,01
1.01.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2012	786,22
1.01.01.07	IMPOSTE E TASSE	2009	7,27
1.01.02.01	PERSONALE	2010	888,02
1.01.02.01	PERSONALE	2012	2.762,04
1.01.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2003	463,89
1.01.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2005	1.224,00
1.01.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2006	9.672,00
1.01.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2009	12.491,61
1.01.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2010	190,00
1.01.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2011	1.012,79
1.01.02.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2012	47.575,52
1.01.02.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	2011	4.500,00
1.01.02.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	2012	4.500,00



Rif.TITOLO	DENOMINAZIONE INTERVENTO	ES. di PROVENIENZA	RESIDUO
1.01.02.07	IMPOSTE E TASSE	2012	545,80
1.01.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2010	0,60
1.01.03.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2012	12.100,00
1.01.03.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	2007	28.993,00
1.01.03.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	2008	4.262,00
1.01.03.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	2011	16.922,68
1.01.03.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE C ORRENTE	2012	50.000,00
1.01.08.07	IMPOSTE E TASSE	2009	943,58
1.01.08.07	IMPOSTE E TASSE	2010	578,06
1.01.08.07	IMPOSTE E TASSE	2012	216,78
1.10.05.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	2012	1.334,63
1.10.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2010	9.051,59
1.10.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2011	794,22
1.10.05.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2012	208.226,31

☒

CONS.CIMITERIALE COMUNI DI CERCOLA S.

SPESE - REVISIONE RESIDUI PASSIVI ANNO 2012 E PRECEDENTI 08-05-2013 Pag. 3

Rif.TITOLO	DENOMINAZIONE INTERVENTO	ES. di PROVENIENZA	RESIDUO
TOTALI TITOLO 1			420.042,62
2.10.05.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	2010	383.914,50
2.10.05.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	2011	32.985,46
2.10.05.01	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	2012	99.000,00
TOTALI TITOLO 2			515.899,96
4.00.00.01	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTEN ZIALI AL PERSONALE	2010	1.745,47
4.00.00.01	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTEN ZIALI AL PERSONALE	2012	594,36
4.00.00.02	RITENUTE ERARIALI	2009	109,96
4.00.00.02	RITENUTE ERARIALI	2010	5.949,64
4.00.00.02	RITENUTE ERARIALI	2012	4.075,66
4.00.00.04	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	1996	5.164,57
TOTALI TITOLO 4			17.639,66
TOTALI GENERALI RESIDUI PASSIVI			953.582,24

Rif.TITOLO	DENOMINAZIONE RISORSA	ES. di PROVENIENZA	RESIDUO
3.01.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	2007	20.500,00
3.01.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	2008	2.000,00
3.01.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	2009	51.394,52
3.01.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	2010	312.221,50
3.01.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	2011	167.818,91
3.01.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	2012	200.845,00
3.02.0740	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	2012	193.800,00
3.05.0940	PROVENTI DIVERSI	2011	2.999,95
3.05.0940	PROVENTI DIVERSI	2012	460,45
TOTALI TITOLO 3			952.040,33
6.01.0000	Ritenute Previdenziali Assistenza li al Personale	2012	382,70
6.02.0000	Ritenute Erariali	2010	5.724,04
6.02.0000	Ritenute Erariali	2012	0,11
TOTALI TITOLO 6			6.106,85



CONS.CIMITERIALE COMUNI DI CERCOLA S.

ENTRATE - REVISIONE RESIDUI ATTIVI ANNO 2012 E PRECEDENTI 08-05-2013 Pag. 2

Rif.TITOLO	DENOMINAZIONE RISORSA	ES. di PROVENIENZA	RESIDUO
TOTALI GENERALI RESIDUI ATTIVI			958.147,18

CONS.CIMITERIALE COMUNI DI CERCOLA S.SEB

**CONTO
ECONOMICO**

ESERCIZIO 2012

A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari			
2) Proventi da trasferimenti	0,00		
3) Proventi da servizi pubblici	0,00		
4) Proventi da gestione patrimoniale	1.124.755,73		
5) Proventi diversi	300.000,00		
6) Proventi da concessioni di edificare	460,45		
7) Incrementi di immobilizzatori per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)	1.425.216,18		
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	60.801,96		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.677,73		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	426.967,55		
13) Godimento beni di terzi	4.500,00		
14) Trasferimenti	10.067,40		
15) Imposte e tasse	55.476,99		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	48.218,82		
Totale costi di gestione (B)	608.710,45		
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Uti	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
Totale (C) (17+18-19)	0,00		
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			
			816.505,73
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			816.505,73

D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi			
21) Interessi passivi			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
Totale (D) (20-21)		0,00	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
22) Insussistenze del passivo		0,00	
23) Sopravvenienze attive		0,00	
24) Plusvalenze patrimoniali		0,00	
Totale proventi (e-1) (22+23+24)		0,00	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo		0,00	
26) Minusvalenze patrimoniali		0,00	
27) Accantonamento per svalutazione crediti		0,00	
28) Oneri straordinari		0,00	
Totale oneri (e-2) (25+26+27+28)		0,00	
Totale (E) (e-1-e-2)		0,00	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			
			816.505,73

CONS. CIMITERIALE COMUNI DI CERCOIA S.SEB, 11/14/05/2013

Il Segretario

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario

CONS.CIMITERIALE COMUNI DI CERCOLA S.SEB

**CONTO
PATRIMONIO ATTIVO**

ESERCIZIO 2012

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1) Costi pluriennali capitalizzati

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) Beni dermatali

2) Terreni (patrimonio indisponibile)

3) Letten (patrimonio disponibile)

5) Fabbricati (patrimonio disponibile)

6) Macchinari, attrezzature e impianti

7) Attrezzature e sistemi informatici;

8) Automezzi e molomezzi

9) Mobili e macchine d'ufficio

10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)

12) Diritti reali su beni di terzi

13) Immobilizzazioni in corso

Totale

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1) Partecipazioni in:

a) impresa controllata

c) altre imprese

1000

2) Crediti verso:

a) imprese controllate

b) imprese collegate

c) autre impreso

3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)

4) Crediti di dubbia esigibilità

(deltratto il fondo svalutazione crediti)

5) Crediti per depositi cauzionali

Total**TOIALE IMMOBILIZZAZIONI**

1.607.735,20

910.332,36

Agc 700 17

232004

100

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	Consistenza Finale
I) ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE	Totale				
II) CREDITI					
1) verso contribuenti					
2) verso enti del settore pubblico allargato					
a) Stato - correnti					
- capitale					
b) Regione - correnti					
- capitale					
c) Altri - correnti					
- capitale					
3) verso debitori diversi					
a) verso utenti di servizi pubblici	916.722,43	368.707,53	530.650,03		754.779,93
b) verso utenti di beni patrimoniali	180.000,00	300.000,00	286.200,00		193.800,00
c) verso altri - correnti	2.999,95	460,45			3.460,40
- capitale					
d) da alienazioni patrimoniali					
e) per somme corrisposte c/terzi					
4) Crediti per IVA	5.844,04	29.011,57	28.628,76		6.226,85
5) Per depositi					
a) banche					
b) Cassa Depositi e Prestiti					
Totale	1.105.566,42	698.179,55	845.478,79		958.267,18
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Totale				
1) Titoli					
Totale					
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE					
1) Fondo di cassa	532.171,85	845.478,79	1.354.401,38		23.249,26
2) Depositi bancari					
Totale	532.171,85	845.478,79	1.354.401,38		23.249,26
C) RATEI E RISCONTI	Totale				
1) Ratei attivi	532.171,85	845.478,79	1.354.401,38		23.249,26
2) Risconti attivi	1.637.738,27	1.543.658,34	2.199.880,17		981.516,44
Totale					
D) CONTI D'ORDINE	Totale				
OPERE DA REALIZZARE	3.245.473,47	2.443.990,70	2.199.880,17	485.288,12	3.451.365,18
BENI CONVERTITI IN AZIENDE SPECIALI					
BENI DI TERZI	1.505.322,39	99.000,00	910.332,36		693.990,03
COSTI ANNI FUTURI					
Totale	1.505.322,39	99.000,00	910.332,36		693.990,03

CONS.CIMITERIALE COMUNI DI CERCOLA S.SEB

**CONTO
PATRIMONIO PASSIVO**

ESERCIZIO 2012

CONS.CIMITERIALE COMUNI DI CERCOLA S.SEB - CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

Pag. 1

A)	PATRIMONIO NETTO	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	VARIAZIONI DA C/Finanziario		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		Consistenza Finale
				+		+		
B)	Netto Patrimoniale		1.341.693,27	1.337.625,20	472.900,65	485.288,12	533.506,94	2.158.199,00
II)	Netto dei beni demaniali		328.621,52					328.621,52
	TOTALE PATRIMONIO NETTO		1.670.314,79	1.337.625,20	472.900,65	485.288,12	533.506,94	2.486.820,52
B)	CONFERIMENTI							
D)	Conferimenti da trasferimenti in c/capitale							
II)	Conferimenti da concessioni di edificare							
III)	Conferimenti da concessioni pluritemali							
	TOTALE CONFERIMENTI							
C)	DEBITI							
I)	Debiti di finanziamento							
	1) per finanziamenti a breve termine							
	2) per mutui e prestiti							
	3) per prestiti obbligazionari							
	4) per debiti pluritemali							
II)	Debiti di funzionamento							
III)	Debiti per IVA		271.893,40	560.491,63	412.342,41			420.042,62
IV)	Debiti per anticipazioni di cassa							
V)	Debiti per somme anticipate da terzi							
VI)	Debiti verso:		20.354,70	29.011,57	31.726,61			17.639,66
	1) imprese controllate							
	2) imprese collegate							
VII)	3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
	Altri debiti							
	TOTALE DEBITI		292.248,10	589.503,20	444.069,02			437.682,28
D)	RATEI E RISCONTI							
I)	Ratei passivi		1.282.910,50	526.862,30	1.282.910,50			526.862,30
II)	Risconti passivi		1.282.910,50	526.862,30	1.282.910,50			526.862,30
	TOTALE RATEI E RISCONTI		2.565.821,00	1.053.724,60	2.565.821,00			1.053.724,60
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		3.245.473,39	2.443.990,70	2.199.880,17	485.288,12	533.506,94	3.451.365,10
E)	CONTI D'ORDINE							
F)	IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE							
G)	CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI		1.505.322,39	99.000,00	910.332,36			693.990,03
H)	BENI DI TERZI							
	IMPEGNI ESERCIZI FUTURI							
	TOTALE CONTI D'ORDINE		1.505.322,39	99.000,00	910.332,36			693.990,03

CONS.CIMITERIALE COMUNI DI CERCOLA S.SEB, 11/14/05/2013

Il Segretario

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario

CONS. CIMITERIALE COMUNI DI CERCOIA S. SER
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE SPESE
ESERCIZIO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESSE)												
TITOLO I - SPESE CORRENTI	Impegni finanziari di competenza	RISCONTI ATTIVA				FATEI PASSIVI		Altre rettifiche dell'esercizio	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Note		Rif.	Attivo	Rif.	Passivo
1) personale	60.801,96	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	60.801,96		0,00		0,00	
2) acquisti beni consumo e/o materie prime	2.677,73	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	2.677,73		0,00		0,00	
3) prestazioni di servizi	426.967,55	0,00	0,00	0,00	0,00	B12	426.967,55		0,00		0,00	
4) utilizzo di beni di terzi	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	4.500		0,00		0,00	
5) Trasferimenti di cui:												
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14			0,00		0,00	
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14			0,00		0,00	
- province e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14			0,00		0,00	
- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14			0,00		0,00	
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14			0,00		0,00	
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14			0,00		0,00	
- altri	10.067,40	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	10.067,4		0,00		0,00	
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14			0,00		0,00	
7) imposte e tasse	55.476,99	0,00	0,00	0,00	0,00	D21			0,00		0,00	
8) oneri straordinari dalla gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B28	55.476,99		0,00		0,00	
Totale spese correnti	560.491,63	0,00	0,00	0,00	0,00							
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE												
1) acquisizione di beni immobili	99.000,00											
a) pagamenti eseguiti	0,00											
b) somme rinate da pagare	99.000,00						0,00					
2) esproprietà e servizi onerosi												
a) pagamenti eseguiti	0,00											
b) somme rinate da pagare	0,00						0,00					
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni												
a) pagamenti eseguiti	0,00											
b) somme rinate da pagare	0,00						0,00					
Totale	99.000,00								99.000,00		99.000,00	

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESI)

IMPEGNI DI CONCILIAZIONE (SPESM)													
Titolo II - SPESA IN CONTO CAPITALE 4) utilizzo di Beni di cui: cora per realizzazioni	Impegni finanziati di competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO	Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)				Rif.	Attivo	Rif.	Passivo	
5) pagamenti eseguiti	0,00					0,00							
b) pagamenti eseguiti da pagare	0,00									0,00 E			0,00
6) pagamenti eseguiti	0,00					0,00				0,00 E			0,00
b) pagamenti eseguiti da pagare	0,00									0,00 E			0,00
7) pagamenti eseguiti	0,00					0,00				0,00 E			0,00
b) pagamenti eseguiti da pagare	0,00									0,00 E			0,00
8) somme rimesse da pagare	0,00					0,00				0,00 E			0,00
b) somme rimesse da pagare	0,00									0,00 E			0,00
9) pagamenti eseguiti	0,00					0,00				0,00 E			0,00
b) somme rimesse da pagare	0,00									0,00 E			0,00
10) somme rimesse da pagare	0,00					0,00				0,00 E			0,00
b) somme rimesse da pagare	0,00									0,00 E			0,00
11) somme rimesse da pagare	0,00					0,00				0,00 E			0,00
b) somme rimesse da pagare	0,00									0,00 E			0,00
Totale spese in conto capitale di cui :													
a) pagamenti eseguiti	99.000,00												
b) somme rimesse da pagare	0,00												
	99.000,00												

PROGETTO DI CONCILIAZIONE (SPESA)									
Impegni finanziari di competenza		RISCONTI ATTIVI		PASSIVI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		iniziali (+)	Finali (-)	iniziali (-)	Finali (+)		Rif.	Attivo	Passivo
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI									
1	Rimborso anticipato di interessi							C IV	0,00
2	Rimborso di finanziamenti a breve termine							C I	0,00
3	Rimborso di quote capitale di mutui e prestiti							C I	0,00
4	Rimborso di prestiti obbligazionari							C I	0,00
5	Rimborso di quote capitale di debiti pluriennali							C I	0,00
Totale Rimborso prestiti								C I	0,00
TITOLO IV - SERVIZI PER CONTO TERZI									
TOTALE GENERALE DELLA SPESA								C V	29.011,57
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo									
Accantonamento dell'esercizio									
Inasprimento della situazione crediti									
Inasprimento dell'attività (titoli I e III VII)									
Credito IVA iniziale									
Debiti per IVA									
Credito IVA									
IVA indebitabile									
Veramenti IVA Effettuati									
Incrementi patrimoniali per opere e beni consegnati e non pagati									
Pagamenti di opere e beni consegnati in esercizi precedenti									

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 conto di credito, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (Bil 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo di IVA per spese di funzionamento; l'ammontare d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (Bil 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo di 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 corrispondente alle somme rimesse 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, "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 pagato 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 riguarda aziende speciali, controllate e collegate, va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti negli altri casi";
 - (5) Va indicato il totale degli impegni in conto competenza in incremento del passivo patrimoniale (C V);
 - (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 valutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" e, se possibile, realizzare l'accantonamento per "Fondo valutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'ente;
 - (8) Minor crediti (minori residui attivi) dal conto del bilancio;
 - (9) L'importo corrispondente agli incrementi patrimoniali per opere realizzate o in corso di realizzazione e per beni diversi consegnati nell'esercizio che, pur avendo generato un debito non hanno dato luogo a pagamenti. Tale voce incrementa il valore delle singole immobilizzazioni da Altre Cause (+); inoltre abbate i conti d'ordine della voce "Variazioni da C/Finanziario (-)";
 - (10) L'importo corrispondente ai pagamenti di debiti contratti per opere realizzate e per beni consegnati in esercizi precedenti. Tale voce incrementa i conti d'ordine nella colonna "Variazioni da C/Finanziario (-)"; e abbate il valore delle singole immobilizzazioni nella colonna "Variazioni da Altre Cause (-)";
- Variazioni da C/Finanziario (-) tendono a generare, per effetto dell'avvenuto pagamento nell'esercizio, si sono impropriamente generate dalle variazioni di segno inverso, ma di pari valore nelle colonne. Inoltre viene decrementata la voce Altri debiti del passivo patrimoniale nella colonna "Variazioni da C/Finanziario (-)".

11

IL SEGRETARIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESA)		Allegato A)		COSTI ANNI FUTURI		IVA		IMPUTAZIONI ERRATE (*)		ALTRE VARIE		TOTALE ALTRE rettifiche del risultato finanziario	
Dettaglio delle "ALTRE RETTIFICHE"		Iniziali (-)		Finali (+)		(+)		(+)		(+)			
TITOLO I - SPESE CORRENTI		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
1) personale		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
2) acquisti beni consumo e/o materie prime		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
3) prestazioni di servizi		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
4) utilizzo di beni di terzi		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
5) trasferimenti di cui:		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
- Stato		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
- regione		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
- provincia e città metropolitane		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
- comuni ed unioni di comuni		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
- comunità montane		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
- aziende speciali e partecipate		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
- altri		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
7) imposte e tasse		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
8) oneri straordinari della gestione corrente		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
Totale Altre Rettifiche spese correnti		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	

(*) Acquisiti di beni che comportano immobilizzazioni erroneamente contabilizzati nelle spese correnti (titolo I).

CONS.CIMITERIALE COMUNI DI CERCOIA S.SEB
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE
ESERCIZIO 2012

Modello N. 18
Modello per province, comuni, unioni di comuni e città metropolitane

PROGETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE									
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE	Accertamenti di competenza	RICONTI PASSIVI		RILEVATI ATTIVI		Altre Rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)			Attivo	Passivo
1) Imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A1	0,00	0,00	0,00
2) Tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A1	0,00	0,00	0,00
3) Tributi speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A1	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI									
1) da Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A2	0,00	0,00	0,00
2) da regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A2	0,00	0,00	0,00
3) da comuni e provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A2	0,00	0,00	0,00
4) da altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A2	0,00	0,00	0,00
5) da altri enti del settore privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A2	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate da Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III ENTRATE EXTRABUDGETARIE									
1) Proventi da servizi pubblici	368.707,53	1.282.910,50	526.862,30	0,00	0,00	0,00 A3	1.124.755,73	0,00	-756.048,20
2) Proventi da servizi privati	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A3	300.000,00	0,00	0,00
3) Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A3	0,00	0,00	0,00
4) Proventi da interessi su depositi, crediti ecc...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A3	0,00	0,00	0,00
5) Proventi da interessi su capitale conferito ad aziende speciali e par...	460,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A3	460,45	0,00	0,00
Totale Entrate Extrabudgetarie	669.167,98	1.282.910,50	526.862,30	0,00	0,00	0,00	1.585,18	0,00	-756.048,20
TOTALE ENTRATE CORRISPONDENTI	669.167,98	1.282.910,50	526.862,30	0,00	0,00	0,00	1.585,18	0,00	-756.048,20
Titolo IV ENTRATE PER ALIMENTAZIONE DI BENI PATRIMONIALI									
1) Alienazione beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A4	0,00	0,00	0,00
2) Trasf. di capitale dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A4	0,00	0,00	0,00
3) Trasf. di capitale da regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A4	0,00	0,00	0,00
4) Trasf. di capitale da altri enti settore pubbl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A4	0,00	0,00	0,00
5) di cui concessioni di edificare S/C EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A4	0,00	0,00	0,00
6) di cui concessioni di edificare S/C EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A4	0,00	0,00	0,00
TOTALE TRASFERIMENTI DI CAPITALE (2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A6	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate da alienazione beni patrimoniali, transf...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI									
1) Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A7	0,00	0,00	0,00
2) Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A7	0,00	0,00	0,00
3) Finanziamenti a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A7	0,00	0,00	0,00
4) Emissione di prestiti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 A7	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate da accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI									
	29.011,57						nota 6/BII	29.011,57	

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE		Accertamenti Finanziari di Competenza		RISCONTI PASSIVI		RISCONTI ATTIVI		Altre Rettifiche del risultato finanziario		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		696.179,55		Initiali (+)	Finali (-)	Initiali (-)	Finali (+)	Rif.	Rif.	Attivo	Passivo
Inasistenze del passivo (titoli I, IV, III, VI)											
- Sopravalenze per lavori in corso (cap.)											
- Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoraz. ecc.											
- Rilevati pluriennali											
- Inasistenze del passivo (Titolo II)											

NOTE

- (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 di ripresa; 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 e' portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo e' portato in diminuzione nel conto economico (E 26);
- (3) Quando viene alienato un bene il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) Va indicato il totale del trasferimento di capitali da stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) Proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (fino al 50% del valore di IR);
- (6) Va indicato il totale degli accertamenti in conto competenza in incremento dell'attivo patrimoniale (BII 3 e);
- (7) Trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) Trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- (9) I costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo I), per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a fine esercizio, esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manifestazioni di interesse, da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativi, prodotti verranno realizzati;
- (10) I proventi da concessioni civili e/o pluriennali destinati al finanziamento di investimenti vanno ad incrementare la voce del Passivo Patrimoniale "Conferimenti da Concessioni Pluriennali" identificata con codice B III);
- (11) I proventi da Alienazioni di Beni Patrimoniali che non comportano decremento dell'attivo patrimoniale (es. taglio straordinario di boschi) vanno riportati nel Conto Economico nella voce A 4) "Proventi da Beni Patrimoniali" ed inoltre incrementano l'attivo patrimoniale alla voce "Crediti da alienazioni patrimoniali" B XI 3 d).

u.f

Approvato e Sottoscritto

IL PRESIDENTE
Sig. *Ciriaco Ambrosio*

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. *Giorgio RICCI*

CERCOLA,

Della sujestesa deliberazione, ai sensi dell'art.124 comma 1 T.U., viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio consortile per quindici giorni consecutivi.

Dalla Residenza consortile,

IL SEGRETARIO GENERALE
dr. *Giorgio RICCI*

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA' (Art.134 T.U.)

Si certifica che la presente deliberazione diventerà esecutiva ai sensi di legge il:

- ☐ decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 3 T.U.);
☒ immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4 T.U.);

Dalla residenza consortile,

IL SEGRETARIO GENERALE
dr. *Giorgio RICCI*