

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2012

TITOLO I	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF.CE			RIF CP	ATTIVO	RIF CP	PASSIVO
<b>TITOLO I SPESE CORRENTI</b>													
1) Personale	1.844.703,00						B9	1.844.703,00	(1)				
2) Acquisti di beni di consumo e/o materie prime	113.801,00						B10	113.801,00					
3) Prestazioni di servizi	4.317.524,00	2.714,00	2.923,00				B12	4.317.315,00					
4) Utilizzo di beni di terzi	16.828,00						B13	16.828,00					
5) Trasferimenti di cui:	158.107,00							158.107,00					
- Stato	1.000,00						B14	1.000,00					
- regione							B14						
- province e città metropolitane							B14						
- comuni ed unioni di comuni	30.800,00						B14	30.800,00					
- comunità montane							B14						
- aziende speciali e partecipate							C19						
- altre	126.307,00						B14	126.307,00					
6) Interessi passivi e oneri finanziari diversi	216.198,00						D21	216.198,00					
7) Imposte e tasse	143.098,00						B15	143.098,00					
8) Oneri straordinari della gestione corrente	12.030,00						E28	12.030,00					
<b>Totale Spese Correnti</b>	<b>6.822.287,00</b>	<b>2.714,00</b>	<b>2.923,00</b>							C II		DI	1.169.199,00
<b>TITOLO II SPESE DI CONTO CAPITALE</b>													
1) Acquisizione di beni immobili di cui	844.185,00												4.836.907,00
a) Pagamenti eseguiti	426.717,00												
b) Somme rimaste da pagare	417.468,00												
2) Espropri e servitù onerose di cui	7.001,00												76.773,00
a) Pagamenti eseguiti	6.012,00								(2)	A			
b) Somme rimaste da pagare	989,00												
3) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui													
a) Pagamenti eseguiti													
b) Somme rimaste da pagare													
4) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni di cui													
a) Pagamenti eseguiti													
b) Somme rimaste da pagare													
5) Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche di cui	52.678,00								(3)	D			38.374,00
a) Pagamenti eseguiti	19.304,00												
b) Somme rimaste da pagare	33.374,00												
6) Incarichi professionali esterni di cui	118.896,00												52.436,00
a) Pagamenti eseguiti	22.118,00												
b) Somme rimaste da pagare	97.878,00												
7) Trasferimenti di capitali di cui	28.851,00												12.000,00
a) Pagamenti eseguiti													
b) Somme rimaste da pagare	28.851,00								(3)			E	
8) Partecipazioni azionarie di cui													
a) Pagamenti eseguiti													
b) Somme rimaste da pagare													
9) Conferimenti di capitali di cui													
a) Pagamenti eseguiti													
b) Somme rimaste da pagare													
10) Concessioni di crediti e anticipazioni di cui										A III			

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONT DEL PATRIM		
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif.CE			Rif CP	ATTIVO	Rif C
a) Pagamenti eseguiti b) Somme rimaste da pagare								(4)	B II		
Totale spese in conto capitale di cui	1.050.711,00										
a) Pagamenti Eseguiti	474.151,00										
b) Somme Rimaste da pagare	576.560,00										
<b>TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI</b>											
1) rimborso di anticipazioni di cassa	8.327.307,00										C I
2) rimborso di finanziamenti a breve termine											C I'
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	433.868,00										C II
4) rimborso di prestiti obbligazionari											C I'
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali											C II'
Totale Rimborsato di prestiti	8.761.175,00										
<b>TITOLO IV SERVIZI PER CONTO TERZI</b>											
Servizi per conto Terzi	985.801,00							(5)			C \
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	17.619.974,00										
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo - Iniziali						B11			B I		
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo - finali											
- Quote di ammortamento dell'esercizio						B16	853.505,00	(6)	A		
- Accantonamento per svalutazione crediti						E27		(7)	A III		
- Insussistenze dell'attivo						E25	219.292,00	(8)			

**NOTE**

- Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, 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.
- 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 in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento del conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- 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.
- Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo alla voce "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

Luogo ....., li .....

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente