

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2012

TITOLO I	SPESE CORRENTI	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	
	1) Personale	1.005.749,75						B9	1.005.749,75	(1)					
	2) Acquisti di beni di consumo e/o materie prime	125.255,99						B10	125.255,99						
	3) Prestazioni di servizi	3.058.091,97						B12	3.058.091,97						
	4) Utilizzo di beni di terzi	58.663,81						B13	58.663,81						
	5) Trasferimenti di cui:	439.193,34							439.193,34						
	- Stato							B14							
	- regione							B14							
	- province e città metropolitane							B14							
	- comuni ed unioni di comuni	123.959,42						B14	123.959,42						
	- comunità montane							B14							
	- aziende speciali e partecipate							C19	1.725,00						
	- altre	315.233,92						B14	313.508,92						
	6) Interessi passivi e oneri finanziari diversi	165.203,18						D21	165.203,18						
	7) Imposte e tasse	77.252,12						B15	77.252,12						
	8) Oneri straordinari della gestione corrente	27.893,83						E28	27.893,83						
	Totale Spese Correnti	4.957.303,99									C II		D I		
TITOLO II	SPESE DI CONTO CAPITALE														
	1) Acquisizione di beni immobili di cui	100.581,00													
	a) Pagamenti eseguiti	579.200,67													
	b) Somme rimaste da pagare	1.485.821,14													
	2) Espropri e servitù onerose di cui									(2)	A	2.034.424,45			
	a) Pagamenti eseguiti														
	b) Somme rimaste da pagare														
	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	51.390,76									(3)	D	-426.371,41		
	a) Pagamenti eseguiti	110.569,46													
	b) Somme rimaste da pagare	396.409,34													
	6) Incarichi professionali esterni di cui	21.074,02													
	a) Pagamenti eseguiti	184.355,82													
	b) Somme rimaste da pagare	168.649,37													
	7) Trasferimenti di capitali di cui	1.317.732,74													
a) Pagamenti eseguiti	1.015.833,30														
b) Somme rimaste da pagare	3.096.142,07									(3)			E	-426.371,41	
8) Partecipazioni azionarie di cui															
a) Pagamenti eseguiti															
b) Somme rimaste da pagare															
9) Conferimenti di capitali di cui															
a) Pagamenti eseguiti	144.465,20														
b) Somme rimaste da pagare	167.335,68														
10) Concessioni di crediti e anticipazioni di cui											A III	144.465,20			

	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
a) Pagamenti eseguiti									(4)	B II			
b) Somme rimaste da pagare													
Totale spese in conto capitale di cui	1.490.778,52												
a) Pagamenti Eseguiti	2.034.424,45												
b) Somme Rimaste da pagare	5.314.357,60												
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI													
1) rimborso di anticipazioni di cassa													
2) rimborso di finanziamenti a breve termine													
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	377.163,02												
4) rimborso di prestiti obbligazionari													
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali													
Totale Rimborsato di prestiti	377.163,02												
TITOLO IV SERVIZI PER CONTO TERZI									(5)				
Servizi per conto Terzi	425.407,76												
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	7.250.653,29												
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo							B11			B I			
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	1.264.270,03		A	1.264.270,03		
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27		(6)	A III			
- Insussistenze dell'attivo							E25	82.249,22	(7)				

NOTE

- (1) 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.
- (2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- (3) L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite 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.
- (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 riguarda aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- (5) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) L'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 svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- (8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

Luogo, li.....

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente