

Impegni Finanziari di Competenza	Risconti Attivi		Ratei Passivi		Altre rettif. del risultato Finanziario	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio	
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	1S+2S-3S-4S+5S-6S		Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)				
Titolo I : SPESE CORRENTI										
1) Personale	2.301.700,26						B9	2.301.700,26		
2) Acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	194.557,98	2.123,10					B10	196.857,52		
3) Prestazioni di servizi	3.251.376,94						B12	3.251.376,94		2.299,54-
4) Utilizzo di beni di terzi	114.773,92						B13	114.773,92		
5) Trasferimenti	1.356.519,90							1.356.519,90		
di cui :										
- Stato							B14			
- Regione							B14			
- Province e città' metropolitane	1.000,00						B14	1.000,00		
- Comuni ed unioni di comuni	368.413,00						B14	368.413,00		
- Comunità' montane							B14			
- Aziende speciali e partecipate	558.605,27						C19	558.605,27		
- Altri	428.501,63						B14	428.501,63		
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	231.427,39						D21	231.427,39		
7) Imposte e tasse.....	205.332,35						B15	205.332,35		
8) Oneri straordinari della gestione corrente	166.236,11						E28	166.236,11		
Totale spese correnti	7.821.924,85	4.422,64	2.123,10						C II	2.299,54- D I
Titolo II : SPESE CONTO CAPITALE										
1) Acquisione di beni immobili ... di cui :	1.406.264,30									
a) pagamenti eseguiti	961.181,07									
b) somme rimaste da pagare	4.380.714,32									
2) Espropri e servitu' onerose di cui :										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimaste da pagare										
3) Acquisto beni specifici per reazioni in economia	5.000,00									
di cui :										
a) pagamenti eseguiti	2.426,36									
b) somme rimaste da pagare	9.761,42									
									A Nota 2	2.426,36 9.761,42
										9.761,42

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE : SPESE - Esercizio 2012

Impegni Finanziari di Competenza	Risconti Attivi		Ratei Passivi		Altre rettif. del risultato Finanziario	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio	
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	IS+2S-3S-4S+5S-6S		Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)			
Titolo III : RIMBORSO PRESTITI										
1) Rimborso anticipazioni di cassa										
2) Rimborso finanziam. breve termine										
3) Rimborso quote capitale mutui ...										
4) Rimborso prestiti obbligazionari										502.786,11-
5) Rimborso quota cap. debiti plur.										
Totale rimborso di prestiti										502.786,11-
Titolo IV : SERVIZI PER C/TERZI										
664.353,62										11.663,05
TOTALE GENERALE DELLA SPESA										
10.577.495,03	4.422,64	2.123,10				B11 B16 E27 E25	1.267.958,23		B I A A III 4	2.299,54- 1.027.573,44 Nota 6 Nota 7

N O T E

- (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'imposta, l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce 'Crediti per IVA' (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento;
- (2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II 'Spese in conto capitale' va riferito in aumento alla specifica IMMOBILIZZAZIONE dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui;
- (3) L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II 'Spese in conto capitale', vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo passivo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine 'Opere da realizzare' e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine 'Impegni per opere da realizzare'. I pagamenti disposti per spese del Titolo II 'Spese in conto capitale', in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nello 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 AIII2 'Crediti verso partecipate', ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce BII 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 all'attivo alla voce 'Immobilizzazioni finanziarie - Crediti di dubbia esigibilità'; nel caso di effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del conto del patrimonio 'Immobilizzazioni finanziarie - Crediti di dubbia esigibilità' e' 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).

VOLPIANO , li' 05/03/2013

Il Segretario

Il legale rappresentante
dell'ente

Il responsabile del
servizio finanziario