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	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	867.994,59						B9	867.994,59					
2) Acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	113.350,10						B10	113.350,10					
3) Prestazioni di servizi	1.876.011,81					39.101,03	B12	1.836.910,78					
4) Utilizzo di beni di terzi	13.649,59						B13	13.649,59					
5) Trasferimenti	352.385,99							352.385,99					
di cui :													
- Stato							B14						
- Regione	240,00						B14	240,00					
- Province e citta' metropolitane							B14						
- Comuni ed unioni di comuni	81.947,49						B14	81.947,49					
- Comunita' montane	121.664,36						B14	121.664,36					
- Aziende speciali e partecipate	12.917,60						C19	12.917,60					
- Altri	135.616,54						B14	135.616,54					
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	143.567,58						D21	143.567,58					
7) Imposte e tasse.....	65.695,74	112,70					B15	65.808,44			112,70-		
8) Oneri straordinari della gestione corrente	10.657,13						E28	10.657,13					
Totale spese correnti	3.443.312,53	112,70				39.101,03				C II	112,70-	D I	
Titolo II : SPESE CONTO CAPITALE													
1) Acquisizione di beni immobili ...	271.586,31												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	356.066,76										356.066,76		
b) somme rimaste da pagare	607.969,95										607.969,95		607.969,95
2) Espropri e servitu' onerose													
di cui :													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
3) Acquisto beni specifici per realizzazioni in economia	2.778,76									A			
di cui :										Nota 2			
a) pagamenti eseguiti	4.033,97										4.033,97		
b) somme rimaste da pagare	852,16										852,16		852,16

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	1S+2S-3S-4S+5S-6S		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo	
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
4) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia													
di cui :													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
5) Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezz.tecnico-scientif.	73.435,53									D Nota 3			
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	103.524,98										103.524,98		
b) somme rimaste da pagare	16.183,91										16.183,91		16.183,91
6) Incarichi professionali esterni	28.331,33												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	35.641,34										35.641,34		
b) somme rimaste da pagare	17.026,31										17.026,31		17.026,31
7) Trasferimenti di capitale	100.777,92												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	6.590,32										6.590,32		
b) somme rimaste da pagare	133.198,23										133.198,23		133.198,23
8) Partecipazioni azionarie												E Nota 3	
di cui :													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare	100,00										100,00		100,00
9) Conferimenti di capitale													
di cui :													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
10) Concessioni crediti anticipazioni										A III 2			
di cui :													
a) pagamenti eseguiti										Nota 4			
b) somme rimaste da pagare										B II			
Totale spese in conto capitale ..	476.909,85												
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	505.857,37										505.857,37		
b) somme rimaste da pagare	775.330,56										775.330,56		775.330,56

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	1S+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 5) Rimborso quota cap. debiti plur.	248.571,99											C IV CI 1) CI 2) CI 3) CI 4)	248.571,99-
Totale rimborso di prestiti	248.571,99												248.571,99-
Titolo IV : SERVIZI PER C/TERZI	265.187,23											C V Nota 5	9.516,14
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	4.433.981,60	112,70				39.101,03					112,70-		239.055,85-
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni consumo							B11			B I			
- Quote ammortamento dell'esercizio							B16	435.110,20		A	435.110,20	Nota 6	
- Accanton. x svalutazione crediti							E27			A III 4		Nota 7	
- Insussistenze dell'attivo							E25	88.027,07	Nota 8				

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 attivita' 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 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 riguardi 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 puo' costituire impegno nel conto del bilancio,va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce 'Immobilizzazioni finanziarie - Crediti di dubbia esigibilita'';nel caso di effettiva inesigibilita' di importi dell'attivo del Conto del patrimonio 'Immobilizzazioni finanziarie - Crediti di dubbia esigibilita'' e' possibile utilizzare l'accantonamento per 'Fondo svalutazione crediti' con le modalita' previste dal Regolamento di contabilita' dell' Ente;

(8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

PEVERAGNO , li' 11/03/2013

Il Segretario

Il legale rappresentante dell' ente

Il responsabile del servizio finanziario