

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2011

	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio				Note	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E.		Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.	PASSIVO		
Titolo I SPESE CORRENTI														(1)
01) Personale	1.815.939,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	1.815.939,49	CII	0,00	DI	0,00		
02) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	173.775,52	0,00	0,00	0,00	0,00	8.267,93	B10	165.507,59	CII	0,00	DI	0,00		
03) Prestazioni di servizi	1.898.421,94	10.792,01	11.413,71	0,00	0,00	26.130,07	B12	1.871.670,17	CII	621,70	DI	0,00		
04) Utilizzo di beni di terzi	18.758,85	450,05	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	19.208,90	CII	-450,05	DI	0,00		
05) Trasferimenti	582.748,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		582.748,58	CII	0,00	DI	0,00		
- Trasferimenti allo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_1	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
- Trasferimenti a Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_2	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
- Trasferimenti a province e a Citta' Metropolitane	3.023,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_3	3.023,10	CII	0,00	DI	0,00		
- Trasferimenti a comuni e Unioni di Comuni	116.069,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_4	116.069,04	CII	0,00	DI	0,00		
- Trasferimenti a Comunita' Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_5	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
- Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
- Trasferimenti ad altri	463.656,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_6	463.656,44	CII	0,00	DI	0,00		
06) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	288.397,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	288.397,55	CII	0,00	DI	0,00		
07) Imposte e tasse	183.943,81	0,00	0,00	0,00	0,00	48.181,95	B15	135.761,86	CII	0,00	DI	0,00		
08) Oneri straordinari della gestione corrente	4.542,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	4.542,66	CII	0,00	DI	0,00		
Totale Spese correnti	4.966.528,40	11.242,06	11.413,71			82.579,95		4.883.776,80		171,65		0,00		
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE														
01) Acquisione di beni immobili	715.681,62							0,00	D	329.976,00	E	329.976,00	(3)	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)	
b) Somme Rimaste da Pagare	715.681,62							0,00	A	385.705,62		0,00	(2)	
02) Espropri e servitu' onerose	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	(3)	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)	
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)	
03) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	(3)	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)	
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)	
04) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	(3)	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)	
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)	
05) Acquisione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	29.568,58							0,00		0,00		0,00		
a) Pagamenti Eseguiti	569,08							0,00	A	569,08		0,00	(2)	
b) Somme Rimaste da Pagare	28.999,50							0,00	A	6.703,65		0,00	(2)	
06) Incarichi professionali esterni	45.410,42							0,00	D	6.993,39	E	6.993,39	(3)	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)	

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2011

	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio			Note	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E.		Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.		PASSIVO
b) Somme Rimaste da Pagare	45.410,42							0,00	A	38.417,03		0,00	(2)
07) Trasferimenti di capitale	285.699,47							0,00		0,00		0,00	
a) Pagamenti Eseguiti	266.265,00							0,00	A	0,00	B	-266.265,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	19.434,47							0,00	A	0,00	B	-121.500,00	(2)
08) Partecipazioni azionarie	0,00							0,00		0,00		0,00	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
09) Conferimenti di capitale	0,00							0,00		0,00		0,00	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
10) Concessione di crediti e anticipazioni	200.000,00							0,00	AIII2	200.000,00		0,00	(4)
a) Pagamenti Eseguiti	200.000,00							0,00		200.000,00		0,00	
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	BII	0,00		0,00	(4)
Totale Spese in conto capitale	1.276.360,09							0,00		536.969,39		336.969,39	
<i>a) Pagamenti Eseguiti</i>	<i>466.834,08</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>		<i>200.569,08</i>		<i>-266.265,00</i>	
<i>b) Somme Rimaste da Pagare</i>	<i>809.526,01</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>		<i>430.826,30</i>		<i>-121.500,00</i>	
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI													
01) Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00							0,00			CIV	0,00	
02) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00							0,00			CI1	0,00	
03) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	579.389,85							0,00			CI2	579.389,85	
04) Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00							0,00			CI3	0,00	
05) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00							0,00			CI4	0,00	
Totale Rimborso di prestiti	579.389,85							0,00		0,00		579.389,85	
Titolo IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	600.471,23										CV	152.834,97	(5)
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	7.422.749,57	11.242,06	11.413,71			82.579,95		4.883.776,80		537.141,04		1.069.194,21	
- Variazioni nelle rimanenze materie prime/beni cons.							B11	0,00	BI	0,00		0,00	
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	1.237.955,98	A	-1.237.955,98		0,00	(6)
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27	0,00	AIII4	0,00		0,00	(7)
- Insussistenze dell'attivo							E25	9.639,20		0,00		0,00	(8)

- NOTE:**
- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'I.V.A. 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 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 "IMMOBILIZZAZIONI" 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 le 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 AIII2 "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 (7 S) va riportato ad incremento del fondo 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 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 dal conto del bilancio).

CARPENEDOLO ,lì 3/04/2012

Il Segretario

Il Legale Rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del Servizio Finanziario

TIMBRO
DELL'ENTE

