

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2012		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. C.E.	(1S+2S-3S- 4S+5S-6S)		Rif. C.P.		Rif. C.P.	
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
Titolo I <u>SPESE CORRENTI</u>										(nota 1)				
1) personale	392.569,22	-	-	-	-	-	-	B9	392.569,22					
2) acquisti di beni di consumo e/o materie prime	249.400,27	3.295,26	4.387,66	-	-	-	-	B10	248.307,87					
3) prestazioni di servizi	673.389,89	33.562,97	65.719,21	11.261,70	11.261,81	-	-	B12	641.233,76					
4) utilizzo di beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	B13	-					
5) trasferimenti di cui:	178.632,39	-	300,67	1.119,70	1.768,63	-	-							
- Stato	-	-	-	-	-	-	-	B14	-					
- regione	-	-	-	-	-	-	-	B14	-					
- province e città metropolitane	301,30	-	-	-	-	-	-	B14	301,30					
- comuni ed unioni di comuni	4.780,82	-	300,67	1.119,70	1.768,63	-	-	B14	5.129,08					
- comunità montane	9.620,75	-	-	-	-	-	-	B14	9.620,75					
- aziende speciali e partecipate	-	-	-	-	-	-	-	C19	-					
- altri	163.929,52	-	-	-	-	-	-	B14	163.929,52					
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	29.305,95	-	-	-	-	-	-	D21	29.305,95					
7) imposte e tasse	29.301,18	-	-	-	-	-	-	B15	29.301,18					
8) oneri straordinari della gestione corrente	-	-	-	-	-	-	-	E28	-					
Totale spese correnti		1.552.598,90	36.858,23	70.407,54	12.381,40	13.030,44	-				C II	33.549,31	D I	649,04
Titolo II <u>SPESE IN CONTO CAPITALE</u>										(nota 2)				
1) acquisizione di beni immobili di cui:	477.136,38													
a) pagamenti eseguiti	350.316,60											350.316,60		
b) somme rimaste da pagare	126.819,78											126.819,78		126.819,78
2) espropri e servitù onerose di cui:	-													
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 in economia di cui:	-													
a) pagamenti eseguiti	-										-		-	
b) somme rimaste da pagare	-										-		-	
5) acquisizioni di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:	-													
a) pagamenti eseguiti	-										-		-	
b) somme rimaste da pagare	-										-		-	
6) incarichi professionali esterni di cui:	59.042,77													
a) pagamenti eseguiti	28.096,49										28.096,49			
b) somme rimaste da pagare	30.946,28										30.946,28		30.946,28	
7) trasferimenti di capitale di cui:	10.000,00													
a) pagamenti eseguiti	10.000,00										10.000,00			
b) somme rimaste da pagare	-										-		-	
8) partecipazioni azionarie di cui:	-											E		
a) pagamenti eseguiti	-										-		-	
b) somme rimaste da pagare	-										-		-	
9) conferimenti di capitale di cui:	-										-		-	
a) pagamenti eseguiti	-										-		-	
b) somme rimaste da pagare	-										-		-	
10) concessioni di crediti ed anticipazioni di cui:	-													
a) pagamenti eseguiti	-													
b) somme rimaste da pagare	-													

Totale spese in conto capitale di cui:	546.179,15
a) pagamenti eseguiti	388.413,09
b) somme rimaste da pagare	157.766,06

Titolo III <u>RIMBORSO DI PRESTITI</u>									
1)	rimborso di anticipazioni di cassa	-						C IV	-
2)	rimborso di finanziamenti a breve termine	-						C I 1)	-
3)	rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	135.548,51						C I 2)	135.548,51
4)	rimborso di prestiti obbligazionari	-						C I 3)	-
5)	rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	-						C I 4)	-
Totale rimborso di prestiti		135.548,51							
Titolo IV <u>SERVIZI PER C/TERZI</u>		195.848,37				(nota 5)		C V	41.322,32
<u>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</u>		2.430.174,93							
-	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		B 11	-				B I	-
-	Quote di ammortamento dell'esercizio		B 16	160.634,63	(nota 6)			A	160.634,63
-	Accantonamento per svalutazione crediti		E 27	-	(nota 7)			A III 4	-
-	Insussistenze dell'attivo		E 25	53.968,58	(nota 8)				

NOTE

- (1) - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA 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 "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui
- (3) - l'importo corrispondente 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 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 riguardi 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 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 del conto del bilancio).

10040 GIVOLETTO (TO), lì / / 20

Il Segretario

DEVECCHI PAOLO

Il responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante

dell'ente

FILITI CARMELO

Timbro
dell'ente

ALTILIA CARLO