

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Esercizio 2012

Modello n. 18

(D.P.R. 31/01/1996 N. 194)

per province, comuni, unioni di comuni e città metropolitane

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

Accertamenti finanziari di competenza	RISCONTI PASSIVI		RATEI/ATTIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E. (1E+2E+3E+4E+5E+6E)			Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO
	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)		(7E)						
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati) - Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	(1E)				(6E)	A7	0,00	(nota 9)	AI 1	0,00		
						A8	0,00		BI	0,00		

NOTE

- (1) - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C.II), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA;
- (2) - quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (3) - quando viene alienato un bene il valore risultante del conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) - va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) - proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E);
- (6) - va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) - trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) - trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- (9) - i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" del titolo I), per la produzione, in economia di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi, esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste attività, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le attività prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

	Impegni finanziari di competenza		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	(1S)	(2S)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	INIZIALI (-)		(6S)	Rif. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)		(7S)	Rif. C.P.	ATTIVO	PASSIVO
TITOLO I - SPESE CORRENTI														
1) Personale	3.819.820,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	3.819.820,90					
2) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	194.350,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.694,80	B10	186.656,05					
3) Prestazione di servizi	3.684.412,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.475,50	B12	3.602.937,36					
4) Utilizzo di beni di terzi	61.627,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.545,45	B13	59.081,63					
5) Trasferimenti, di cui:														
- Stato	561,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	561,25					
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
- province e città metropolitane	407,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	407,52					
- comuni ed unioni di comuni	32.799,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	32.799,86					
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00					
- altri	88.630,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	88.630,64					
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	114.432,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	114.432,74					
7) Imposte e tasse	246.771,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	246.771,24					
8) Oneri straordinari della gestione corrente	59.651,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	59.651,39					
Totale spese correnti	8.303.466,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.715,75		8.211.750,58			0,00		
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE														
1) Acquisione di beni immobili di cui:	753.266,43													
a) pagamenti eseguiti	44.626,26						0,00							
b) somme rimaste da pagare	708.640,17													
2) Espropri e servizi onerosi di cui:	0,00						0,00							
a) pagamenti eseguiti	0,00													
b) somme rimaste da pagare	0,00													
3) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:	0,00													
a) pagamenti eseguiti	0,00						0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00													
4) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:	0,00													
a) pagamenti eseguiti	0,00						0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00													
5) Acquisione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:	398.181,33													
a) pagamenti eseguiti	0,00						0,00							
b) somme rimaste da pagare	398.181,33													
6) Incarichi professionali esterni di cui:	0,00													
a) pagamenti eseguiti	0,00						0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00													
7) Trasferimenti di capitale di cui:	0,00													
a) pagamenti eseguiti	0,00						0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00													
8) Partecipazioni azionarie di cui:	0,00													
a) pagamenti eseguiti	0,00						0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00													
9) Conferimenti di capitale di cui:	0,00													
a) pagamenti eseguiti	0,00						0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00													
Totale	12.064,00													

