

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

**2011**

		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. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
Titolo I	<u>SPESE CORRENTI</u>	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
1)	personale	13.201.924,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	13201924,17		D	0,00	E	0,00
2)	acq.beni cons. e/o M.p.	2.013.016,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	2013016,08		BII 4	0,00		0,00
									0,00		AII 7	0,00		
3)	prestazione servizi	39.385.021,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B12	39385021,25		C II	0,00		0,00
4)	utilizzo beni di terzi	249.928,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	249928,86		C II	0,00	D I	0,00
5)	trasferimenti di cui:								0,00			0,00		0,00
	- Stato	71.003,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	71003,03			0,00		0,00
	- regione	122.417,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	122417,56			0,00		0,00
	- province e città metrop.	20.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	20800,00			0,00		0,00
	- comuni e unioni comuni	1.132.902,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	1132902,88			0,00		0,00
	- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00
	- az. speciali e partecip.	226.810,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	226810,26			0,00		0,00
	- altri	3.213.548,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	3213548,72			0,00		0,00
6)	int. pass. e oneri fin. div.	1.965.886,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	1965886,78			0,00		0,00
7)	imposte e tasse	1.195.028,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	1195028,87			0,00		0,00
8)	oneri straor. gest. corr.	513.832,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	513832,82			0,00		0,00
	Totale spese correnti	63.312.121,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		63312121,28		C II	+3S-ES	D I	-4S+5S
Titolo II	<u>SPESE IN C/CAPITALE</u>													
1)	acquis. beni imm. di cui:	22136380,85												
	a) pagamenti eseguiti	12960,00									A	12960,00		
	b) somme rimaste da pag.	22123420,85									D	22123420,85	E	22123420,85
2)	espr.e servitù oner.di cui:	80000,00												
	a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00		
	b) somme rimaste da pag.	80000,00									D	80000,00	E	80000,00
3)	acq. beni spec. realizzaz.													
	in economia di cui:	0,00												
	a) pagamenti eseguiti	0,00									(2) A	0,00		
	b) somme rimaste da pag.	0,00									D	0,00	E	0,00

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

**2011**

		2011													
		IMPEGNI FINANZIARI		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. 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. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
		DI COMPETENZA	(+)	(-)	(-)	(+)									
Titolo II	<u>SPESE C/CAPITALE</u>	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)						
4)	utilizzo beni terzi per real. in economia di cui:	0,00													
	a) pagamenti eseguiti	0,00													
	b) somme rimaste da pag.	0,00													
5)	acq. beni mob.macc. attr.	116045,86													
	a) pagamenti eseguiti	0,00													
	b) somme rimaste da pag.	116045,86													
6)	incarichi profess. di cui:	641038,79													
	a) pagamenti eseguiti	207095,75													
	b) somme rimaste da pag.	433943,04													
7)	trasf. di capitale di cui:	300000,00													
	a) pagamenti eseguiti	0,00													
	b) somme rimaste da pag.	300000,00													
8)	partecipazioni az. di cui:	0,00													
	a) pagamenti eseguiti	0,00													
	b) somme rimaste da pag.	0,00													
9)	conferimenti di cap.di cui:	0,00													
	a) pagamenti eseguiti	0,00													
	b) somme rimaste da pag.	0,00													
10)	concess. di crediti e ant.	70000,00													
	a) pagamenti eseguiti	70000,00													
	b) somme rimaste da pag.	0,00													
Totale spese in c/capitale		23343465,50													
	di cui:														
	a) pagamenti eseguiti	290055,75													
	b) somme rimaste da pag.	23053409,75													

## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2011

2011														
		IMPEGNI FINANZIARI	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. 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. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO		
		DI COMPETENZA	(+)	(-)	(-)	(+)	(6S)		(7S)					
Titolo III	<u>RIMBORSO DI PRESTITI</u>	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)								
	1) rimb. anticipaz. di cassa	0,00											C IV	0,00
	2) rimb. finanz. br. termine	0,00											C I 1	
	3) rimb. q.ta capitale mutui	4.096.508,95											C I 2	-4096508,95
	4) rimborso P.O.	0,00											C I 3	
	5) rimb. q.ta cap. deb. plur.	0,00											CI 4	
	<b>Totale rimb.prestiti</b>	4.096.508,95												
Titolo IV	<u>SERVIZI C/TERZI</u>	4.373.352,95								(5)			C V	1021446,64
<b>TOT.GENERALE DELLA SPESA</b>		95.125.448,68												
	- Variaz. rim. M.P. e beni di consumo							B 11	0,00		B I			
	- Q.te ammor.to esercizio							B16	7.255.472,82	(6)	A	7.255.472,82		
	- Acc.to sval. crediti							E27		(7)	AIII4	0,00		
	- Insussistenza attivo							E25	3.983.189,10	(8)				
	- Pg. C/res. Titolo II spesa									(9)	A		CVII -	3.021.464,12
											BII	-		

### NOTE

- Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, 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.
- 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.
- 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, 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.
- 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.
- Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- 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.
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

La Spezia

li

09/07/2012

Il Segretario

Il Responsabile del servizio finanziario

Michele Parenti

---

Marco Casarino

---

Il legale rappresentante  
dell'ente  
Marino Fiasella

---