

ALCANTARA



COMUNE DI RIETI

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

Comune di RIETI

ESERCIZIO 2012		ACCERTAMENTI FINANZIARI DI	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		COMPETENZA	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)		Rif. C.E.	(1E+2E+3E+4E+5E-6E)		Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
Titolo I		ENTRATE TRIBUTARIE												
	1	Imposte (tit. 1 cat. 1)	24.369.028,15	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	20.390.719,59				
	2	Tasse (tit. 1 cat. 2)	9.914.136,62	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	9.274.439,72				
	3	Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3)	3.837.263,84	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	3.837.263,84				
		Totale entrate tributarie	38.119.428,61	0,00	0,00	0,00	0,00			33.492.423,15	C I	0,00	D II	0,00
Titolo II		ENTRATE DA TRASFERIMENTI												
	1	Da stato (tit. 2 cat. 1)	1.636.547,36	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	4.730.390,52				
	2	Da regione (tit. 2 cat. 2)	5.688.888,85	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	5.688.888,85				
	3	Da regione per funzioni delegate (tit. 2 cat. 3)	2.209.263,48	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	2.209.263,48				
	4	Da org. comunitari e internazionali (tit. 2 cat. 4)		0,00	0,00	0,00	0,00		A2					
	5	Da altri enti del settore pubblico (tit. 2 cat. 5)	540.598,19	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	539.707,86				
		Totale entrate da trasferimenti	10.075.297,88	0,00	0,00	0,00	0,00	890,33		13.168.250,71	C I	0,00	D II	0,00
Titolo III		ENTRATE EXTRATRIBUTARIE												
	1	Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1)	9.319.092,93		0,00	0,00	0,00	243.502,94	A3	9.092.825,00				
	2	Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2)	326.193,99		0,00	0,00	0,00		A4	326.193,99				
	3	Proventi finanziari (tit. 3 cat. 3)	104.550,04											
	-	Interessi sui depositi, crediti ecc.	104.550,04		0,00	0,00	0,00		D20	104.550,04				
	-	Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate			0,00	0,00	0,00		C18					
	4	Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit. 3 cat. 4)			0,00	0,00	0,00		C17					
	5	Proventi diversi (tit. 3 cat. 5)	1.711.973,51		0,00	0,00	0,00	3.843,51	A5	1.690.895,00				
		Totale entrate extratributarie	11.461.810,47	0,00	0,00	0,00	0,00			11.214.464,03	C I	0,00	D II	0,00
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	59.656.536,96	0,00	0,00	0,00	0,00	248.236,78		57.875.137,89				

ESERCIZIO 2012		ACCERTAMENTI FINANZIARI DI	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
		COMPETENZA	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	Rif. C.E.	(1E+2E+3E+4E+5E-6E)	Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO	
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)					
Titolo IV	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI												
	1	Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1)	527.864,55				E24	21.428,02	nota2	A II nota3	12.677,98		
	2	Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit. 4 cat. 2)					E26						
	3	Trasferimenti di capitali da regione (tit. 4 cat. 3)	393.483,69										
	4	Trasferimenti di capitali da altri enti del settore pubblico (tit. 4 cat. 4)	8.698.000,00						nota4			B I	493.483,69
	5	Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 cat. 5) di cui	854.553,07				A6		nota 5			B II	627.820,21
		Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	9.946.036,76										
	6	Riscossione di crediti (tit. 4 cat. 6)											
		Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, transf. di capitali ecc.	10.473.901,31										
Titolo V	ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI												
	1	Anticipazioni di cassa (tit. 5 cat. 1)	39.000.000,00									C IV	39.000.000,00
	2	Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2)										C I 1	0,00
	3	Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 cat. 3)										C I 2	0,00
	4	Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4)										C I 3	0,00
		Totale entrate accensione prestiti	39.000.000,00										

ESERCIZIO 2012		ACCERTAMENTI FINANZIARI DI	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		COMPETENZA	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)		Rif. C.E.	(1E+2E+3E+4E+5E-6E)		Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)						
TITOLO VI	SERVIZI PER CONTO TERZI	9.013.520,25								nota 6	B II 3e	1.603.775,40		
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		118.143.958,52												
-	Insussistenze del passivo						E22	484.580,38	nota 7					888.596,32
-	Sopravvenienze attive						E23	1.595.158,60	nota 8					
-	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)						A7		nota 9	A I 1		0,00		
-	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.						A8			B I		0,00		
												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 attivita' 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"(CIII), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo dell'IVA.
- (2) quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo e' portato in aumento nel conto economico (E24), quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo e' portato in diminuzione nel conto economico (E26)
- (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 od altro.
- (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 dal conto del bilancio)
- (8) trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi dal 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 piu' esercizi. Esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate pa personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo. A fine esercizio e' necessario rilevare queste entita', contabilizzarle nell'attivo patrimoniale con il sistema dell'ammortamento. I costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilita' prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)
Comune di RIETI

ESERCIZIO 2012		IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
			(1S)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)		FINALI (+)	Rif. C.E.		(1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO
				(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S)		(7S)				
Titolo I		SPESE CORRENTI					nota 1								
	1	personale	14.590.716,22	0,00	0,00	0,00	0,00		B9		15.560.538,24				
	2	acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	1.837.351,09				0,00	12.294,02	B10		1.825.157,07				
	3	prestazioni di servizi	30.669.605,06				0,00	263.299,28	B12		19.561.531,44				
	4	utilizzo beni di terzi	1.139.446,82	0,00	0,00	0,00	0,00		B13		1.164.010,17				
	5	trasferimenti	6.842.120,17												
		di cui													
		- Stato	36.886,26	0,00	0,00	0,00	0,00		B14		36.886,26				
		- regione		0,00	0,00	0,00	0,00		B14						
		- provincie e citta' metropolitane		0,00	0,00	0,00	0,00		B14						
		- comuni ed unioni di comuni	390.458,66	0,00	0,00	0,00	0,00		B14						
		- comunita' montane		0,00	0,00	0,00	0,00		B14						
		- aziende speciali e partecipate	3.869.911,23	0,00	0,00	0,00	0,00		C19		15.256.228,58				
		- altri	2.524.836,02	0,00	0,00	0,00	0,00		B14		1.927.763,19				
	6	interessi passivi ed oneri finanziari diversi	2.740.876,36	0,00	0,00	0,00	0,00		D21		2.740.876,50				
	7	imposte e tasse	692.297,40	0,00	0,00	0,00	0,00		B15		897.899,85				
	8	oneri straordinari della gestione corrente	1.705.089,38	0,00	0,00	0,00	0,00		E28		1.349.494,71				
		Totale spese correnti	60.417.502,50	0,00	0,00	0,00	0,00	275.593,30			60.320.386,01	C II	0,00	D I	0,00

ESERCIZIO 2012		IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO	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						
															(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)
Titolo II	SPESE IN CONTO CAPITALE																			
1	acquisizione di beni immobili																			
	di cui																			
	a) pagamenti eseguiti	31.791,99																		
	b) somme rimaste da pagare	7.663.347,04																		
2	espropri e servitu' onerose																			
	di cui																			
	a) pagamenti eseguiti									nota2	A	71.546,90								
	b) somme rimaste da pagare																			
3	acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia																			
	di cui																			
	a) pagamenti eseguiti								0,00											
	b) somme rimaste da pagare								0,00											
4	utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia																			
	di cui																			
	a) pagamenti eseguiti								0,00											
	b) somme rimaste da pagare								0,00											
5	acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche									nota3	D									
	di cui																			
	a) pagamenti eseguiti	39.754,91																		
	b) somme rimaste da pagare	1.807.522,01																		
6	incarichi professionali esterni																			
	di cui																			
	a) pagamenti eseguiti																			
	b) somme rimaste da pagare	114.584,55																		
7	trasferimenti di capitale																			
	di cui																			
	a) pagamenti eseguiti																			
	b) somme rimaste da pagare	200.000,00																		

ESERCIZIO 2012		IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO	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
8	partecipazioni azionarie									nota3		E	0,00	
	di cui													
	a) pagamenti eseguiti							0,00						
	b) somme rimaste da pagare							0,00						
9	conferimenti di capitale													
	di cui													
	a) pagamenti eseguiti							0,00						
	b) somme rimaste da pagare													
10	concessioni di crediti e anticipazioni													
	1) verso aziende speciali, ecc									nota 4	A III 2	0,00		
	di cui													
	a) pagamenti eseguiti							0,00						
	b) somme rimaste da pagare							0,00						
	2) verso altri soggetti									nota 4	B II	0,00		
	di cui													
	a) pagamenti eseguiti							0,00						
	b) somme rimaste da pagare	0,00						0,00						
	Totale spese in conto capitale	9.857.000,50												
	di cui													
	a) pagamenti eseguiti	71.546,90												
	b) somme rimaste da pagare	9.785.453,60												
Titolo III	RIMBORSO DI PRESTITI													
1	rimborso di anticipazioni di cassa	39.000.000,00										C IV	-39.000.000,00	
2	rimborso di finanziamenti a breve termine							0,00				C I 1	0,00	
3	rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	3.321.897,87						0,00				C I 2	-3.321.897,87	
4	rimborso di prestiti obbligazionari							0,00				C I 3	0,00	
5	rimborso di quota capitale di debiti pluriennali							0,00				C I 4	0,00	
	Totale rimborso di prestiti	42.321.897,87												
Titolo IV	SERVIZI PER C/TERZI	9.013.520,25								nota5		C V	1.959.213,14	

ESERCIZIO 2012	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO	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	
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S)		(7S)				
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		121.609.921,12												
	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11	0,00		B I	0,00		
	Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	3.031.985,73	nota6	A			
	Accantonamento per svalutazione crediti							E27		nota7	A III 4			
	Insussistenze dell'attivo							E25	2.511.393,08	nota 8		2.777.419,05		

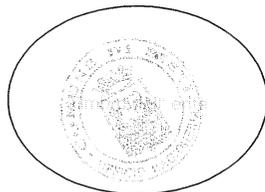
NOTE

- (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 e 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 dal Titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza o 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 "concessione 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 (7 S) va portato ad incremento del fondo di 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 al conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilita'"; nel caso di accertata effettiva inesigibilita' di importi nell'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 dal conto del bilancio)

Rieti,

Il Segretario

Rosa Iovinella



Il legale rappresentante
dell'ente

Simone Petrangeli

Il responsabile del
servizio finanziario

Vito Dionisi

WVO