

COMUNE DI ASSEMINI – ANNO 2011

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE USCITE -	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO					
		(1S)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)		FINALI (+)	(6S) (nota 1)		Rif.C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	(7S)	Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.	PASSIVO
Titolo I SPESE CORRENTI															
1) personale	4.950.134,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	4.950.134,23	(nota1)		0,00		0,00		
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	403.843,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	403.843,77			0,00		0,00		
3) prestazione di servizi	10.246.817,25	245.110,45	11.937,09	0,00	156.388,90	0,00	B12	10.636.379,51			-233.173,36		156.388,90		
4) utilizzo di beni di terzi	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	15.000,00			0,00		0,00		
5) trasferimenti	3.321.189,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.321.189,37			0,00		0,00		
di cui: - Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00		
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00		
- province e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00		
- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			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		
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00			0,00		0,00		
- altri	3.321.189,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	3.321.189,37			0,00		0,00		
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	314.512,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	314.512,87			0,00		0,00		
7) imposte e tasse	379.874,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	379.874,93			0,00		0,00		
8) oneri straordinari della gestione corrente	1.143.012,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	1.143.012,43			0,00		0,00		
Totale spese correnti	20.774.384,85	245.110,45	11.937,09	0,00	156.388,90	0,00		21.163.947,11			C II	-233.173,36	D I	156.388,90	
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE															
1) acquisizione di beni immobili	8.787.977,75														
di cui: a) pagamenti eseguiti	113.607,09											113.607,09			
b) somme rimaste da pagare	8.674.370,66											8.674.370,66		8.674.370,66	
2) espropri e servitù onerose	340.396,89														
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00			
b) somme rimaste da pagare	340.396,89											340.396,89		340.396,89	
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	38.586,17								(nota2)	A					
di cui: a) pagamenti eseguiti	33.662,67											33.662,67			
b) somme rimaste da pagare	4.923,50											4.923,50		4.923,50	
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00														
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00											0,00		0,00	
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	25.890,72								(nota3)	D					
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00			
b) somme rimaste da pagare	25.890,72											25.890,72		25.890,72	
6) incarichi professionali esterni	30.000,00														
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00			
b) somme rimaste da pagare	30.000,00											30.000,00		30.000,00	
7) trasferimenti di capitale	117.199,29														
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00			
b) somme rimaste da pagare	117.199,29											117.199,29		117.199,29	
8) partecipazioni azionarie	0,00								(nota3)				E		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00											0,00		0,00	
9) conferimenti di capitale	0,00														
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00											0,00		0,00	
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00														
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00								(nota4)	A III 2		0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00									B II					
Totale spese in conto capitale	9.340.050,82														
di cui: a) pagamenti eseguiti	147.269,76											147.269,76		0,00	
b) somme rimaste da pagare	9.192.781,06											9.192.781,06		9.192.781,06	
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI															
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00												C IV	0,00	

2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00							C I 1)	0,00
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	613.558,71							C I 2)	613.558,71
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	613.558,71				0,00				613.558,71
Totale generale della spesa	32.462.423,02								
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo									0,00 (nota9)
- Quote di ammortamento dell'esercizio		B 11	0,00			B I			0,00
- Accantonamento per svalutazione crediti		B 16	2.073.325,74	(nota6)		A			2.073.325,74
- Insussistenza dell'attivo		E 27	0,00	(nota7)		A III 4			0,00
		E 25	71.019,91	(nota8)					
Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI	1.734.428,64								208.014,58

NOTE

- (1) - tra le 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 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 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 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'ammontare 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 d'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);
- (9) - la Corte dei conti, nelle specifiche per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di materie prime e/o beni di consumo.

Comune di Assemmini, li 19/09/2012

Timbro
dell'ente

Il Segretario

Dr. Remo Ortu

Il legale rappresentante

Dr. Gerolamo Solina

Il responsabile del servizio finanziario

Dr. Remo Ortu