

COMUNE DI ASSEMINI – ANNO 2012

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	4.877.263,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	4.877.263,58	(nota1)		0,00		0,00		
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	419.136,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	419.136,19			0,00		0,00		
3) prestazione di servizi	11.060.203,58	11.937,09	11.093,86	156.388,90	0,00	187.761,55	B12	10.716.896,36			-843,23		-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	3.679.157,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.679.157,66			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	3.679.157,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	3.679.157,66			0,00		0,00		
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	318.316,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	318.316,12			0,00		0,00		
7) imposte e tasse	358.245,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	358.245,05			0,00		0,00		
8) oneri straordinari della gestione corrente	662.348,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-205.516,80	E28	867.865,63			0,00		0,00		
Totale spese correnti	21.389.671,01	11.937,09	11.093,86	156.388,90	0,00	-17.755,25		21.251.880,59			C II	-843,23	D I	-156.388,90	
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE															
1) acquisizione di beni immobili	1.544.104,38														
di cui: a) pagamenti eseguiti	25.562,90											25.562,90			
b) somme rimaste da pagare	1.518.541,48											1.518.541,48	1.518.541,48		
2) espropri e servitù onerose	0,00														
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00														
b) somme rimaste da pagare	0,00														
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	40.000,00								(nota2)	A					
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00														
b) somme rimaste da pagare	40.000,00											40.000,00	40.000,00		
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00														
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00														
b) somme rimaste da pagare	0,00														
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	99.000,00								(nota3)	D					
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00														
b) somme rimaste da pagare	99.000,00											99.000,00	99.000,00		
6) incarichi professionali esterni	0,00														
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00														
b) somme rimaste da pagare	0,00														
7) trasferimenti di capitale	36.793,24														
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00														
b) somme rimaste da pagare	36.793,24											36.793,24	36.793,24		
8) partecipazioni azionarie	0,00								(nota3)						
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00														
b) somme rimaste da pagare	0,00														
9) conferimenti di capitale	0,00														
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00														
b) somme rimaste da pagare	0,00														
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00								(nota4)	A III 2 B II					
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00														
b) somme rimaste da pagare	0,00														
Totale spese in conto capitale	1.719.897,62														
di cui: a) pagamenti eseguiti	25.562,90							0,00				25.562,90	0,00		
b) somme rimaste da pagare	1.694.334,72							0,00				1.694.334,72	1.694.334,72		
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	874.119,61							C I 2)	874.119,61
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	874.119,61			0,00			0,00		874.119,61
Titolo IV	SERVIZI PER C/TERZI	1.652.148,42				(nota5)				170.114,97
	Totale generale della spesa	25.635.836,66								
	- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo		B11	0,00			B I	0,00	(nota9)	
	- Quote di ammortamento dell'esercizio		B16	1.632.146,54	(nota6)		A	1.632.146,54		
	- Accantonamento per svalutazione crediti		E27	293.000,00	(nota7)		A III 4	293.000,00		
	- Insussistenza dell'attivo		E25	77.188,02	(nota8)					

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 AIII2 "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, Il 30/04/2013

Timbro dell'ente	Il Segretario	Il legale rappresentante	Il responsabile del servizio finanziario
	Dr. Ortu Remo	Ing. Casula Michele	Dr. Ortu Remo