

COMUNE DI SERRAMANNA – 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			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif.C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.	PASSIVO
		(1S)	(3S)	(4S)	(5S)		(6S) (nota 1)	(7S)					
Titolo I SPESE CORRENTI													
1) personale	1.978.645,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	1.978.645,73	(nota1)		0,00		0,00
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	199.444,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	199.444,02			0,00		0,00
3) prestazione di servizi	3.392.303,10	19.279,32	17.623,96	0,00	0,00	-98.258,29	B12	3.492.216,75			-1.655,36		0,00
4) utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	0,00			0,00		0,00
5) trasferimenti	2.181.063,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.181.063,67			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	2.181.063,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	2.181.063,67			0,00		0,00
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	132.667,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	132.667,22			0,00		0,00
7) imposte e tasse	138.061,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	138.061,48			0,00		0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	18.022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26,34	E28	18.048,34			0,00		0,00
Totale spese correnti	8.040.207,22	19.279,32	17.623,96	0,00	0,00	-98.284,63		8.140.147,21		C II	-1.655,36	D I	0,00
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili	1.156.578,31												
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	1.156.578,31										1.156.578,31		1.156.578,31
2) espropri e servitù onerose	0,00												
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	220.441,68								(nota2)	A			
di cui: a) pagamenti eseguiti	43.346,88										43.346,88		
b) somme rimaste da pagare	177.094,80										177.094,80		177.094,80
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	30.325,13								(nota3)	D			
di cui: a) pagamenti eseguiti	18.221,71										18.221,71		
b) somme rimaste da pagare	12.103,42										12.103,42		12.103,42
6) incarichi professionali esterni	10.000,00												
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	10.000,00										10.000,00		10.000,00
7) trasferimenti di capitale	37.599,04												
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	37.599,04										37.599,04		37.599,04
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	1.454.944,16												
di cui: a) pagamenti eseguiti	61.568,59							0,00			61.568,59		0,00
b) somme rimaste da pagare	1.393.375,57							0,00			1.393.375,57		1.393.375,57
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI													
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00											C IV	0,00

Titolo IV	2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00						C I 1)	0,00
	3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	290.938,16						C I 2)	290.938,16
	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	290.938,16			0,00		0,00		290.938,16
	SERVIZI PER C/TERZI	754.834,96				(nota5)			57.326,06
Totale generale della spesa		10.540.924,50							
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo			B 11	0,00				0,00 (nota9)	
- Quote di ammortamento dell'esercizio			B 16	797.673,94	(nota6)	B I A	797.673,94		
- Accantonamento per svalutazione crediti			E 27	0,00	(nota7)	A III 4	0,00		
- Insussistenza dell'attivo			E 25	704.187,17	(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 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 Serramanna, lì 05/04/2012

Il Segretario

Il legale rappresentante

Il responsabile del servizio finanziario

Timbro dell'ente