

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2009

	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio			Note	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E.		Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.		PASSIVO
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>													(1)
01) Personale	2.081.734,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	2.081.734,11	CII	0,00	DI	0,00	
02) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	130.209,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	130.209,53	CII	0,00	DI	0,00	
03) Prestazioni di servizi	4.453.239,11	5.624,52	9.086,78	0,00	0,00	100.878,00	B12	4.348.898,85	CII	3.462,26	DI	0,00	
04) Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
05) Trasferimenti	1.485.206,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.485.206,58	CII	0,00	DI	0,00	
- Trasferimenti allo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_1	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
- Trasferimenti a Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_2	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
- Trasferimenti a province e a Citta' Metropolitane	7.829,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_3	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
- Trasferimenti a comuni e Unioni di Comuni	178.404,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_4	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
- Trasferimenti a Comunita' Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_5	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
- Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
- Trasferimenti ad altri	1.298.973,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_6	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
06) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	165.815,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	165.815,08	CII	0,00	DI	0,00	
07) Imposte e tasse	138.936,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	138.936,59	CII	0,00	DI	0,00	
08) Oneri straordinari della gestione corrente	133.543,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	133.543,52	CII	0,00	DI	0,00	
<b>Totale Spese correnti</b>	<b>8.588.684,52</b>	<b>5.624,52</b>	<b>9.086,78</b>			<b>100.878,00</b>		<b>8.484.344,26</b>		<b>3.462,26</b>		<b>0,00</b>	
<b>Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE</b>													
01) Acquisione di beni immobili	2.924.901,89							0,00	D	757.961,56	E	757.961,56	(3)
a) Pagamenti Eseguiti	173.360,93							0,00	A	173.360,93		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	2.751.540,96							0,00	A	1.993.579,40		0,00	(2)
02) Espropri e servitu' onerose	0,00							0,00	D	-250.051,65	E	-250.051,65	(3)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	250.051,65		0,00	(2)
03) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	80.000,00							0,00	D	69.200,28	E	69.200,28	(3)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	80.000,00							0,00	A	10.799,72		0,00	(2)
04) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	(3)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
05) Acquisione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	145.155,19							0,00		0,00		0,00	
a) Pagamenti Eseguiti	2.220,12							0,00	A	2.220,12		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	142.935,07							0,00	A	499.635,04		0,00	(2)
06) Incarichi professionali esterni	155.173,65							0,00	D	91.147,09	E	91.147,09	(3)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	155.173,65							0,00	A	64.026,56		0,00	(2)

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2009**

	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio			Note	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E.		Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.		PASSIVO
07) Trasferimenti di capitale	107.263,51							0,00		0,00		0,00	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00	B	0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	107.263,51							0,00	A	0,00	B	-157.869,69	(2)
08) Partecipazioni azionarie	0,00							0,00		0,00		0,00	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
09) Conferimenti di capitale	0,00							0,00		0,00		0,00	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
10) Concessione di crediti e anticipazioni	0,00							0,00	AIII2	0,00		0,00	(4)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00		0,00		0,00	
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	BII	0,00		0,00	(4)
<b>Totale Spese in conto capitale</b>	<b>3.412.494,24</b>							<b>0,00</b>		<b>668.257,28</b>		<b>668.257,28</b>	
<i>a) Pagamenti Eseguiti</i>	<i>175.581,05</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>		<i>175.581,05</i>		<i>0,00</i>	
<i>b) Somme Rimaste da Pagare</i>	<i>3.236.913,19</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>		<i>2.818.092,37</i>		<i>-157.869,69</i>	
<b>Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI</b>													
01) Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00							0,00			CIV	0,00	
02) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00							0,00			CI1	0,00	
03) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	344.905,80							0,00			CI2	344.905,80	
04) Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00							0,00			CI3	0,00	
05) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00							0,00			CI4	0,00	
<b>Totale Rimborso di prestiti</b>	<b>344.905,80</b>							<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>344.905,80</b>	
<b>Titolo IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>	<b>724.686,92</b>										CV	<b>73.392,30</b>	(5)
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	<b>13.070.771,48</b>	<b>5.624,52</b>	<b>9.086,78</b>			<b>100.878,00</b>		<b>8.484.344,26</b>		<b>671.719,54</b>		<b>1.086.555,38</b>	
- Variazioni nelle rimanenze materie prime/beni cons.							B11	0,00	BI	0,00		0,00	
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	714.651,32	A	0,00		0,00	(6)
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27	0,00	AIII4	0,00		0,00	(7)
- Insussistenze dell'attivo							E25	11.874.365,83		0,00		0,00	(8)

- NOTE:**
- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'I.V.A. 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 "IMMOBILIZZAZIONI" 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 le 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'ammortamento dell'esercizio (7 S) va riportato ad incremento del fondo 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 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;
  - (8) - minori crediti (minori residui attivi dal conto del bilancio).

SAN GAVINO MONREALE ,lì 2/07/2010

*Il Segretario*

*Il Legale Rappresentante dell'Ente*

*Il Responsabile del Servizio Finanziario*

---

TIMBRO  
DELL'ENTE

