

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 |
| Titolo I SPESE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | (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 | |
| Totale Spese correnti | 8.588.684,52 | 5.624,52 | 9.086,78 | | | 100.878,00 | | 8.484.344,26 | | 3.462,26 | | 0,00 | |
| Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | | | | |
| 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) |
| Totale Spese in conto capitale | 3.412.494,24 | | | | | | | 0,00 | | 668.257,28 | | 668.257,28 | |
| <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> | |
| Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | |
| Totale Rimborso di prestiti | 344.905,80 | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 344.905,80 | |
| Titolo IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | 724.686,92 | | | | | | | | | | CV | 73.392,30 | (5) |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA | 13.070.771,48 | 5.624,52 | 9.086,78 | | | 100.878,00 | | 8.484.344,26 | | 671.719,54 | | 1.086.555,38 | |
| - 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

