



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di SELARGIUS

Esercizio 2010

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo

Titolo I SPESE CORRENTI

											(nota 1)	
1) Personale	5.078.168,51	0,00	0,00	36,31	36,31	0,00	B9	5.078.168,51		0,00	0,00	
2) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	287.070,54	18.848,56	35.698,13	0,00	0,00	3.907,03	B10	266.313,94		16.849,57	0,00	
3) Prestazioni di servizi	9.275.236,04	328.019,00	414.521,52	14.813,75	87.400,15	106.965,98	B12	9.154.353,94		86.502,52	72.586,40	
4) Utilizzo di beni di terzi	65.185,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	65.185,15		0,00	0,00	
5) Trasferimenti 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	53.304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	53.304,00		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	4.338.648,72	719.028,60	1.208.629,17	0,00	0,00	-106.419,94	B14	3.955.468,09		489.600,57	0,00	
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	301.291,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	301.291,75		0,00	0,00	
7) Imposte e tasse	370.447,32	11.588,63	841,91	26,77	60,00	0,00	B15	381.227,27		-10.746,72	33,23	
8) oneri straordinari della gestione corrente	69.312,02	0,00	0,00	14.060,59	0,00	-6.828,29	E28	62.079,72		0,00	-14.060,59	
Totale Spese Correnti	19.838.664,05	1.077.484,79	1.659.690,73	28.937,42	87.496,46	-2.375,22			C II	582.205,94	D I	58.559,04

Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE

1) acquisizione di beni immobili di cui :	4.551.024,78					70.560,98		0,00				
a) pagamenti eseguiti	9.540.841,49								A	9.470.280,51		
b) somme rimaste da pagare	35.048.951,91								D	35.048.951,91	E	35.048.951,91
2) espropri e servitù onerose di cui :	0,00					0,00		0,00				
a) pagamenti eseguiti	0,00								A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00								D	0,00	E	0,00



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di SELARGIUS

Esercizio 2010

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00					0,00	0,00						
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00								A				
b) somme rimaste da pagare	30.000,00								D				
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00					0,00	0,00						
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00								A				
b) somme rimaste da pagare	0,00								D				
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	116.195,27					29.599,08	0,00						
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	384.300,49								A				
b) somme rimaste da pagare	904.062,41								D				
6) incarichi professionali esterni	201.211,13					0,00	0,00						
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	212.925,73								A				
b) somme rimaste da pagare	645.736,48								D				
7) trasferimenti di capitale	202.757,37					0,00	0,00						
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	317.955,13								A				
b) somme rimaste da pagare	2.050.138,04								D				
8) partecipazioni azionarie	0,00					0,00	0,00						
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00								A				
b) somme rimaste da pagare	0,00								D				
9) conferimenti di capitale	0,00					0,00	0,00						
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	0,00								A				
b) somme rimaste da pagare	0,00								D				



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di SELARGIUS

Esercizio 2010

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-) (6S)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		Iniziali (+) (2S)	Finali (-) (3S)	Iniziali (-) (4S)	Finali (+) (5S)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo	
10) concessioni di crediti e anticipazioni di cui :	0,00					0,00		0,00						
a) pagamenti eseguiti	0,00									A III 2)	0,00	+(nota 4)		
b) somme rimaste da pagare	0,00									o BII	0,00			
										D	0,00	E		0,00
Totale Spese in Conto Capitale	5.071.188,55											0,00		0,00
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	10.456.022,84											0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	38.678.888,84											0,00		0,00
Titolo III RIMOBORSO DI PRESTITI														
1) Rimborso 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	407.912,28												C I 2)	407.912,28
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	407.912,28													(nota 5)
Titolo IV SERVIZI PER CONTO TERZI	1.678.722,28												C V	198.382,23
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	26.996.487,16													
- Variazioni nelle rimanenze delle materie prime e/o di beni di consumo								B11	0,00				B I	0,00
- Quote di ammortamento dell'esercizio								B16	2.079.275,89	(nota 6)			A	2.079.275,89
- Accantonamento per svalutazione crediti								E27	103.092,73	(nota 7)			A III 4)	103.092,73
- Insussistenza dell'attivo								E25	145.093,68	(nota 8)				0,00
														0,00



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di SELARGIUS

Esercizio 2010

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo

- (1) - Tra le altre 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 competenze 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 competenze 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 riguardi 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 di importi dell'Attivo di 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).

Comune di SELARGIUS, lì 16/05/2011



IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE