COMUNE DI PORDENONE – ANNO 2010

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)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S) (nota 1)		(7S)					
Titolo I **SPESE CORRENTI**													
1) personale	20.722.076,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	20.722.076,25	(nota1)		0,00		0,00
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	4.240.014,42	0,00	0,00	0,00	0,00	229.802,24	B10	4.010.212,18			0,00		0,00
3) prestazione di servizi	33.092.073,30	0,00	530,15	0,00	0,00	187.713,99	B12	32.903.829,16			530,15		0,00
4) utilizzo di beni di terzi	697.030,16	724,93	0,00	0,00	0,00	2.934,51	B13	694.820,58			-724,93		0,00
5) trasferimenti	11.063.553,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		11.063.553,37			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	17.467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	17.467,00			0,00		0,00
- comuni ed unioni di comuni	92.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	92.500,00			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	85.545,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	85.545,61			0,00		0,00
- altri	10.868.040,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	10.868.040,76			0,00		0,00
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	4.118.412,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	4.118.412,78			0,00		0,00
7) imposte e tasse	1.475.478,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.350,00	B15	1.473.128,10			0,00		0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	1.348.845,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.943,42	E28	1.419.788,43			0,00		0,00
Totale spese correnti	**76.757.483,39**	**724,93**	**530,15**	**0,00**	**0,00**	**351.857,32**		76.405.820,85		C II	-194,78	D I	0,00
Titolo II **SPESE IN CONTO CAPITALE**													
1) acquisizione di beni immobili	36.851.841,40												
di cui: a) pagamenti eseguiti	5.298.124,91										5.298.124,91		
b) somme rimaste da pagare	31.553.716,49										31.553.716,49		31.553.716,49
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	0,00								(nota2)	A			
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
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	1.488.834,44								(nota3)	D			
di cui: a) pagamenti eseguiti	461.503,62										461.503,62		
b) somme rimaste da pagare	1.027.330,82										1.027.330,82		1.027.330,82
6) incarichi professionali esterni	120.338,64												
di cui: a) pagamenti eseguiti	38.998,66										38.998,66		
b) somme rimaste da pagare	81.339,98										81.339,98		81.339,98
7) trasferimenti di capitale	275.000,00												
di cui: a) pagamenti eseguiti	78.091,22										78.091,22		
b) somme rimaste da pagare	196.908,78										196.908,78		196.908,78
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	2.000,00												
di cui: a) pagamenti eseguiti	2.000,00										2.000,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
10) concessioni di crediti e anticipazioni	3.087.000,00												
di cui: a) pagamenti eseguiti	3.087.000,00								(nota4)	A III 2	3.087.000,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00									B II			
Totale spese in conto capitale	**41.825.014,48**												
di cui: a) pagamenti eseguiti	8.965.718,41							0,00			8.965.718,41		0,00
b) somme rimaste da pagare	32.859.296,07							0,00			32.859.296,07		32.859.296,07
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	12.120.692,62							C I 2)	12.120.692,62
	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	**12.120.692,62**			0,00			0,00		12.120.692,62
Titolo IV	**SERVIZI PER C/TERZI**	**7.232.325,14**				(nota5)				1.892.304,94
	Totale generale della spesa	**137.935.515,63**								
	- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							18.321,90	(nota9)	
				B11	17.563,96		B I	757,94		
	- Quote di ammortamento dell'esercizio			B16	9.826.121,96	(nota6)	A	9.826.121,96		
	- Accantonamento per svalutazione crediti			E27	30.221,43	(nota7)	A III 4	30.221,43		
	- Insussistenza dell'attivo			E25	4.971.852,81	(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 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 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 Pordenone, lì 04/02/2011

	Il Segretario	Il legale rappresentante	Il responsabile del servizio finanziario
Timbro dell'ente	Paolo Gini	Sergio Bolzonello	Bernardo Ambrosio
	.....	.....	.....