

## COMUNE DI PORDENONE – 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)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S) (nota 1)		(7S)											
<b>TITOLO I</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>																				
1)	personale	20.392.982,24	0,00	0,00	0,00	192.758,38	0,00	B 9	20.585.740,62	(nota1)			0,00							192.758,38	
2)	acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	3.926.086,63	0,00	0,00	0,00	0,00	340.744,34	B10	3.585.342,29				0,00							0,00	
3)	prestazione di servizi	36.251.951,52	530,15	0,00	0,00	0,00	179.072,84	B12	36.073.408,83				-530,15							0,00	
4)	utilizzo di beni di terzi	664.913,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2.898,11	B13	662.014,96				0,00							0,00	
5)	trasferimenti	11.755.770,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		11.755.770,64				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	15.571,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	15.571,15				0,00							0,00	
	- comuni ed unioni di comuni	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	33.000,00				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	11.707.199,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	11.707.199,49				0,00							0,00	
6)	interessi passivi ed oneri finanziari diversi	4.876.393,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	4.876.393,20				0,00							0,00	
7)	imposte e tasse	1.428.673,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	1.428.673,73				0,00							0,00	
8)	oneri straordinari della gestione corrente	5.801.842,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.776,94	E28	5.829.619,04				0,00							0,00	
	<b>Totale spese correnti</b>	<b>85.098.613,13</b>	<b>530,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>192.758,38</b>	<b>494.938,35</b>		<b>84.796.963,31</b>					C II		-530,15	D I			192.758,38	
<b>TITOLO II</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>																				
1)	acquisizione di beni immobili	9.244.703,70																			
	di cui: a) pagamenti eseguiti	1.237.178,78																			
	b) somme rimaste da pagare	8.007.524,92																			
2)	espropri e servitù onerose	0,00																			
	di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																			
	b) somme rimaste da pagare	0,00																			
3)	acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00												(nota2)	A						
	di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																			
	b) somme rimaste da pagare	0,00																			
4)	utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00																			
	di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																			
	b) somme rimaste da pagare	0,00																			
5)	acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	664.176,64												(nota3)	D						
	di cui: a) pagamenti eseguiti	182.677,53																			
	b) somme rimaste da pagare	481.499,11																			
6)	incarichi professionali esterni	120.120,50																			
	di cui: a) pagamenti eseguiti	14.373,54																			
	b) somme rimaste da pagare	105.746,96																			
7)	trasferimenti di capitale	120.244,50																			
	di cui: a) pagamenti eseguiti	7.056,13																			
	b) somme rimaste da pagare	113.188,37												(nota3)							
8)	partecipazioni azionarie	0,00																			
	di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																			
	b) somme rimaste da pagare	0,00																			
9)	conferimenti di capitale	0,00																			
	di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00																			
	b) somme rimaste da pagare	0,00																			
10)	concessioni di crediti e anticipazioni	7.029.729,26												(nota4)	A III 2 B II						
	di cui: a) pagamenti eseguiti	7.029.729,26																			
	b) somme rimaste da pagare	0,00																			
	<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>17.178.974,60</b>																			
	di cui: a) pagamenti eseguiti	8.471.015,24											0,00								0,00
	b) somme rimaste da pagare	8.707.959,36											0,00								8.707.959,36
<b>TITOLO III</b>	<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>																				
1)	rimborsamento di anticipazioni di cassa	0,00																			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	13.383.013,73							C I 2)	13.383.013,73
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
<b>Totale rimborso di prestiti</b>	<b>13.383.013,73</b>				0,00				13.383.013,73
<b>Totale generale della spesa</b>	<b>123.066.022,07</b>								
<b>TITOLO IV SERVIZI PER C/TERZI</b>									
	<b>7.405.420,61</b>					(nota5)			1.902.095,75
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo									757,94 (nota9)
- Quote di ammortamento dell'esercizio		B11	340,08				B I		417,86
- Accantonamento per svalutazione crediti		B16	10.503.663,60	(nota6)			A		10.503.663,60
- Insussistenza dell'attivo		E27	53.636,48	(nota7)			A III 4		53.636,48
		E25	1.068.922,95	(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 "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità d'importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilitazioni 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 18/04/2012

Timbro  
dell'ente

Il Segretario

Paolo Gini

Il legale rappresentante

Claudio Pedrotti

Il responsabile del servizio finanziario

Paolo Gini