

Comune di Cagliari

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Esercizio: 2008

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO											
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.	PASSIVO								
													(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)	
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE																				
1) Imposte (tit.I-cat. 1)	50.683.451,85			1.039,29	120,93		A1	50.682.533,49												
2) Tasse (tit.I-cat. 2)	39.860.372,44			1.310.560,95			A1	38.549.811,49												
3) Tributi speciali (tit.I-cat. 3)	408.625,98						A1	408.625,98												
Totale entrate tributarie	90.952.450,27			1.311.600,24	120,93															
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI																				
1) da Stato (tit.II-cat. 1)	50.739.618,98	1.402.373,43	135.320,90				A2	52.006.671,51												
2) da regione (tit.II-cat. 2)	45.417.223,29	565.283,97	262.211,98				A2	45.720.295,28												
3) da regione per funzioni delegate (tit.II-cat. 3)	550.656,00						A2	550.656,00												
4) da org.comunitari e internaz. (tit.II-cat. 4)	50.000,00						A2	50.000,00												
5) da altri enti settore pubblico (tit.II-cat. 5)	1.431.932,67			11.187,09			A2	1.420.745,58												
Totale entrate da trasferimenti	98.189.430,94	1.967.657,40	397.532,88	11.187,09																
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						(nota 1)														
1) Proventi servizi pubblici (tit.III-cat. 1)	14.141.906,64	10,50	2.465,75	319.984,45	799,00	125.766,32	A3	13.694.499,62												
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III-cat. 2)	7.419.347,15	4.667,27	1.872,73	104.773,89	11.619,20	-738.431,70	A4	8.067.418,70												
3) Proventi finanziari (tit.III-cat. 3)																				
- Interessi su depositi, crediti, ecc.	2.625.527,39			181.092,78	314.486,15		D20	2.758.920,76												
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate							C18													
4) Proventi per utili da az. speciali e partecipate dividendi di società (tit.III-cat.4)	13.880,58						C17	13.880,58												
5) Proventi diversi (tit.III-cat. 5)	8.594.260,52					516.456,00	A5	8.077.804,52												
Totale entrate extratributarie	32.794.922,28	4.677,77	4.338,48	605.851,12	326.904,35	-96.209,38														
TOTALE ENTRATE CORRENTI	221.936.803,49	1.972.335,17	401.871,36	1.928.638,45	327.025,28	-96.209,38														
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTI DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI																				
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit.IV-cat. 1)	2.827.231,25						E24	583.962,34	(nota 2)	A II	(nota 3)									
2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit.IV-cat.2)	9.958.786,01						E26		(nota 2)		-2.243.268,91									
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV-cat. 3)	38.445.821,43																			
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV-cat. 4)	1.082.946,01																			
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV-cat. 5)	4.464.326,96						A6	1.197.676,00	(nota 4)											
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	53.951.880,41								(nota 5)											
6) Riscossione di crediti (tit. IV-cat. 6)																				
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali, ecc.	56.779.111,66																			

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO RIF. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)				Rif.C.P. ATTIVO	Rif.C.P. PASSIVO		
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)				(5S)	(6S)	(7S)	
Titolo I SPESE CORRENTI						(nota 1)						
1) personale	58.404.085,03	5.679,60		132.089,46			B9	58.277.675,17				
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	5.152.542,97		130.903,08		649,39	78.685,60	B10	4.943.603,68				
3) prestazioni di servizi	105.047.092,86	1.344.493,02	586.457,75	289.614,24	132.691,39	578.021,35	B12	105.070.183,93				
4) utilizzo di beni di terzi	2.589.395,33	8.007,64	41.704,58		21.807,41	24.023,21	B13	2.553.482,59				
5) trasferimenti												
di cui:												
- Stato	3.681.149,05		67.922,55				B14	3.613.226,50				
- regione	185.588,22						B14	185.588,22				
- province e città metropolitane							B14					
- comuni ed unioni di comuni	120.000,00						B14	120.000,00				
- comunità montane							B14					
- aziende speciali e partecipate	2.822.363,51						C19	2.822.363,51				
- altri	22.136.729,20	665.649,09	302.610,08	130.000,00			B14	22.369.768,21				
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	5.093.277,40						D21	5.093.277,40				
7) imposte e tasse	5.857.646,82	5.265,06					B15	5.862.911,88				
8) oneri straordinari della gestione corrente	2.401.721,70	300.000,00	187,43	89,52		-246.347,55	E28	2.947.792,30				
Totale spese correnti	213.491.592,09	2.329.094,41	1.129.785,47	551.793,22	155.148,19	434.382,61			C II	-1.188.364,28	D I	-134.466,05
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE												
1) acquisizione di beni immobili	56.894.670,78											
di cui:												
a) pagamenti eseguiti	58.131.974,30											
b) somme rimaste da pagare	290.346.180,56											
2) espropri e servitù onerose	1.459.242,00											
di cui:												
a) pagamenti eseguiti	1.188.664,44											
b) somme rimaste da pagare	5.704.315,81											
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia									A	(nota 2)		
di cui:												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare												
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia												
di cui:												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare												
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	3.578.317,42								D	(nota 3)		
di cui:												
a) pagamenti eseguiti	5.074.597,76											
b) somme rimaste da pagare	8.639.168,35											

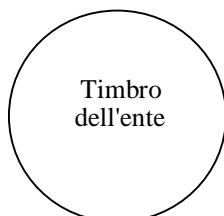
6) incarichi professionali esterni	48.154,00									
di cui:										
a) pagamenti eseguiti	178.877,95									
b) somme rimaste da pagare	3.611.304,05									
7) trasferimenti di capitale	6.211.250,25									
di cui:										
a) pagamenti eseguiti	5.003.689,74									
b) somme rimaste da pagare	14.558.980,74									
8) partecipazioni azionarie									E	(nota 3)
di cui:										
a) pagamenti eseguiti	80.384,83									
b) somme rimaste da pagare										
9) conferimenti di capitale	180.738,00									
di cui:										
a) pagamenti eseguiti	75.738,00									
b) somme rimaste da pagare	110.656,00									
10) concessioni di crediti e anticipazioni										
di cui:										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimaste da pagare										
Totale spese in conto capitale	68.372.372,45									
di cui:										
a) pagamenti eseguiti	69.733.927,02									
b) somme rimaste da pagare	322.970.605,51									
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI										
1) rimborso di anticipazioni di cassa										
2) rimborso di finanziamenti a breve termine										
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	1.235.282,92									
4) rimborso di prestiti obbligazionari	1.258.586,40									
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali										
Totale rimborso di prestiti	2.493.869,32									
Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI	20.206.011,09									
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	304.563.844,95									
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo		B11	-10.605,53				B I	-10.605,53		
- Quote di ammortamento dell'esercizio		B16	22.441.244,04	(nota 6)			A			
- Accantonamento per svalutazione crediti		E27	750.000,00	(nota 7)			A III 4	-750.000,00		
- Insussistenze dell'attivo		E25	13.015.986,20	(nota 8)						

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 è 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 corrisponde 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 a 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 dim 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 col 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 di 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 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 contabilità dell'ente;
- (8) - minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

....., il

Il Segretario



Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente
