



CITTÀ DI ALGHERO
Provincia Di Sassari



Rendiconto Esercizio 2012

6

Prospetto di conciliazione

020371

COMUNE DI ALGHERO - ANNO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE ENTRATE -	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA				RISCONTI PASSIVI				RATEI ATTIVI				ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO				
	(1E)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	(2E)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	(3E)	FINALI (+)	(4E)	FINALI (+)	(5E)	(6E)	Rif. C.E.	(7E)	Rif. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)	NOTE	Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. CP	PASSIVO
TITOLO I																					
ENTRATE TRIBUTARIE																					
1) Imposte	14.844.589,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	14.844.589,86								
2) Tasse	9.126.188,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	9.126.188,96								
3) Tributi speciali	37.038,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	37.038,89								
Totale entrate tributarie	24.007.817,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		24.007.817,71								
TITOLO II																					
ENTRATE DA TRASFERIMENTI																					
1) da Stato	3.251.851,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	3.251.851,13								
2) da regione	10.080.245,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	10.080.245,33								
3) da org. comunitari e internazionali	4.513.451,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	4.513.451,58								
4) da org. comunitari e internazionali da altri enti settore pubblico	2.754.583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	2.754.583,00								
5) da altri enti settore pubblico	158.122,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	158.122,55								
Totale entrate da trasferimenti	20.758.253,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		20.758.253,59								
TITOLO III																					
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																					
1) Proventi servizi pubblici	2.865.176,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	2.865.176,37								
2) Proventi gestione patrimoniale	1.292.277,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	1.246.676,55								
3) Proventi finanziari	94.049,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	94.049,25								
- Interessi su depositi, ecc.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00								
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00								
5) Proventi diversi	1.509.588,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	5.901.426,58								
Totale entrate extratributarie	5.761.091,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		10.091.344,75								
Totale entrate correnti	50.527.163,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		54.867.416,05								
TITOLO IV																					
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI																					
1) Alienazioni di beni patrimoniali	25.151,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E24	25.151,30								
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato	428.506,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E26	25.151,30								
3) Trasferimenti di capitale da regione	3.527.335,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00								
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00								
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti	1.985.080,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A6	0,00								
6) Riscossione di crediti	5.940.922,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00								
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.	5.966.073,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		25.151,30								
TITOLO V																					
ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI																					
1) Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00								
2) Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00								
3) Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00								
4) Emissione prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00								
Totale entrate accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00								
TITOLO VI																					
SERVIZI PER CONTO TERZI																					
	3.420.996,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.420.996,85								
Totale entrate correnti	110.883,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		110.883,33								

00037

Totale generale dell'entrata

- Insussistenze del passivo
- Sopravvenienze attive
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.

	59.914.233,73	E 22	54.882.567,35		136.034,63	5.940.922,54
		E 23	3.394.562,31	(nota7)		
		A 7	364.705,46	(nota8)		
		A 8	0,00	(nota9)	634.797,17	(nota10)
			0,00		0,00	
			0,00	B I	0,00	

NOTE

- (1) - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accantonamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C III) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA economico (E 24); quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto (3) - quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) - va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, provincia, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) - proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (fino al 30% del valore di 1E);
- (6) - va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) - trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) - i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo I) per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzate nell'ativo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;
- (10) - 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 prodotti.

000373



COMUNE DI ALGHERO - ANNO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE USCITE -	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL FONTO ECONOMICO	NOTE	AL FONTO DEL PATRIMONIO				
	(1S)	(2S)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)				Rif.C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif.C.P. ATTIVO	Rif.C.P. PASSIVO	C II	D I
TITOLO I														
SPESE CORRENTI														
1) personale	9.184.066,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-181.479,07	B 9	(nota1)	0,00	0,00			
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	477.423,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.306,52	B10		0,00	0,00			
3) prestazione di servizi	23.626.935,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.902,00	B12		0,00	0,00			
4) utilizzo di beni di terzi	573.862,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13		0,00	0,00			
5) trasferimenti	7.167.064,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-58.898,76	B14		0,00	0,00			
di cui: - Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14		0,00	0,00			
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14		0,00	0,00			
- province e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14		0,00	0,00			
- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14		0,00	0,00			
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14		0,00	0,00			
- aziende speciali e partecipate	29.721,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19		0,00	0,00			
- altri	7.137.342,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.250,00	B14		0,00	0,00			
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	1.946.456,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.648,76	B14		0,00	0,00			
7) imposte e tasse	754.271,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21		0,00	0,00			
8) oneri straordinari della gestione corrente	1.856.110,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15		0,00	0,00			
Totale spese correnti	45.586.191,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-203.782,35	E28		0,00	0,00			
TITOLO II														
SPESE IN CONTO CAPITALE														
1) acquisizione di beni immobili	4.222.533,66													
di cui: a) pagamenti eseguiti	506.705,01									506.705,01				
b) somme rimaste da pagare	3.715.828,65									3.715.828,65				
2) espropri e servizi onerosi	2.412.023,30													
di cui: a) pagamenti eseguiti	1.250.000,00									1.250.000,00				
b) somme rimaste da pagare	1.162.023,30									1.162.023,30				
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00													
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00									0,00				
b) somme rimaste da pagare	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				
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	493.511,45													
di cui: a) pagamenti eseguiti	117.715,06									117.715,06				
b) somme rimaste da pagare	375.796,39									375.796,39				
6) incarichi professionali esterni	10.700,62													
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00									0,00				
b) somme rimaste da pagare	10.700,62									10.700,62				
7) trasferimenti di capitale	8.880,06													
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00									0,00				
b) somme rimaste da pagare	8.880,06									8.880,06				
8) partecipazioni azionarie	0,00													
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00									0,00				
b) somme rimaste da pagare	0,00									0,00				
9) conferimenti di capitale	0,00													
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00									0,00				
b) somme rimaste da pagare	0,00									0,00				
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00													
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00									0,00				
b) somme rimaste da pagare	0,00									0,00				
Totale spese in conto capitale	7.147.549,09									0,00				
di cui: a) pagamenti eseguiti	1.874.420,07									1.874.420,07				
b) somme rimaste da pagare	5.273.229,02									5.273.229,02				
TITOLO III														
RIMBORSO DI PRESTITI														
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00													

000374

TITOLO III
RIMBORSO DI PRESTITI
1) rimborso di anticipazioni di cassa

Prospetto di conciliazione - uscite

2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00					C.1.1)	0,00
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	1.809.097,56					C.1.2)	1.809.097,56
4) rimborso di prestiti obbligazionari	0,00					C.1.3)	0,00
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00					C.1.4)	0,00
Totale rimborso di prestiti	1.809.097,56						1.809.097,56
SERVIZI PER CITERZI	3.420.996,85						358.572,18

Titolo IV

Totale generale della spesa	57.963.935,37						
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo		B11	0,00			B I	
- Quote di ammortamento dell'esercizio		B16	6.357.525,83	(nota6)		A	6.357.525,83
- Accantonamento per svalutazione crediti		E27	3.156.770,68	(nota7)		A III 4	3.156.770,68
- Insussistenza dell'attivo		E25	2.190.748,66	(nota8)			

NOTE

- In re 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 Terzo a fronte del debito accantonato al fondo IVA per spese di funzionamento.
- L'imponibile 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.
- L'imponibile corrispondente 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 "Prestiti da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vengono riferiti in diminuzione dell'attivo "Passivo al saldo dell'esercizio".
- L'imponibile impegnato nell'attivo "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento del patrimonio "Credito verso partecipate". I pagamenti disposti per i crediti di dubbia esigibilità e collegati, va conteggiato alla voce B II dell'attivo "Crediti" negli altri casi;
- In merito al fondo di riserva per la garanzia delle attività finanziarie, il fondo di riserva per la garanzia delle attività finanziarie, è stato istituito alla voce B II dell'attivo "Crediti" negli altri casi;
- L'imponibile iscritto al passivo "Fondo di riserva per la garanzia delle attività finanziarie", che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo alla voce "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;
- I minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio);
- 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 Alghero, li 26/04/2013

Il Segretario

Dott. Antonino Puledda

Il legale rappresentante

Dott. Stefano Lubrano

Il responsabile del servizio finanziario

Dott.ssa Francesca Valentina Caria

009375