

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

-

2010

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. 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)	(7S)						
Titolo II SPESE C/CAPITALE													
4) utilizzo beni terzi per real. in economia di cui:													
a) pagamenti eseguiti	-					-				A	-		
b) somme rimaste da pag.	-									D	-	E	-
5) acq. beni mob.macc. attr.													
a) pagamenti eseguiti	95.342,75					-		-		A	95.342,75		
b) somme rimaste da pag.	80.569,15								(3)	D	80.569,15	E	80.569,15
6) incarichi profess. di cui:													
a) pagamenti eseguiti	15.361,20									A	15.361,20		
b) somme rimaste da pag.	14.430,80									D	14.430,80	E	14.430,80
7) trasf. di capitale di cui:													
a) pagamenti eseguiti	94.824,60					-	B 14	49.824,60		A	94.824,60		
b) somme rimaste da pag.	258.501,22									D	258.501,22	E	258.501,22
8) partecipazioni az. di cui:													
a) pagamenti eseguiti	3.000					-				A	3.000,00		
b) somme rimaste da pag.	720									D	720,00	E	720,00
9) conferimenti di cap.di cui:													
a) pagamenti eseguiti	-					-		-		A			
b) somme rimaste da pag.	-									D			
10) concess. di crediti e ant.													
a) pagamenti eseguiti	-					-				A	-		
b) somme rimaste da pag.	-									D			
Totale spese in c/capitale	2.319.325,37												
di cui:													
a) pagamenti eseguiti	817.454,37					-				A			
b) somme rimaste da pag.	1.501.871,00									D			
										B II	nota (4)		

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2010

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. 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)		(7S)							
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI																	
1) rimb. anticipaz. di cassa	-										C IV	-					
2) rimb. finanz. br. termine	-														C I 1	-	
3) rimb. q.ta capitale mutui	332.264,45														C I 2	332.264,45	
4) rimborso P.O.	-														C I 3	-	
5) rimb. q.ta cap. deb. plur.	-														CI 4	-	
Totale rimb.prestiti	332.264,45																
Titolo IV SERVIZI C/TERZI	622.936,94								(5) 81.547,22			C V	622.936,94				
TOT.GENERALE DELLA SPESA	8.280.732,96																
- Variaz. rim. M.P. e beni di consumo							B 11	-			B I	-					
- Q.te ammor.to esercizio	1.114.001,93										B16	1.114.001,93	(6)		A	1.114.001,93	
- Acc.to sval. crediti	-										E27	-	(7)		AIII4	-	
- Insussistenza attivo	22.339,45										E25	22.339,45	(8)				

NOTE

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, 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, 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'ammortamento 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 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).

Luogo CASTELBOLOGNESE (RA)

Li 04/04/2011

Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Iris Gavagni Trombetta

Rag. Monica Signani

Il Sindaco

Dott. Daniele Bambi