

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2011

	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	61.220,25				-						A	61.220,25								
	b) somme rimaste da pag.	70.588,72							(3)			D	70.588,72	E							70.588,72
6)	incarichi profess. di cui:																				
	a) pagamenti eseguiti	5.967,00										A	5.967,00								
	b) somme rimaste da pag.	8.463,80										D	8.463,80	E							8.463,80
7)	trasf. di capitale di cui:																				
	a) pagamenti eseguiti	87.645,59				-	B 10	3.888,67	NOTA (10)			A	87.645,59								
	b) somme rimaste da pag.	236.505,63										D	236.505,63	E							236.505,63
8)	partecipazioni az. di cui:																				
	a) pagamenti eseguiti	-				-						A	-								
	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	2.273.071,72																			
	di cui:																				
	a) pagamenti eseguiti	670.395,63				-						A									
	b) somme rimaste da pag.	1.602.676,09										D									
												B II		nota (4)							

Comune di Castel Bolognese

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2011

	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 <u>RIMBORSO DI PRESTITI</u>											
1) rimb. anticipaz. di cassa	-										C IV -
2) rimb. finanz. br. termine	-										C I 1 -
3) rimb. q.ta capitale mutui	59.250,00										C I 2 59.250,00
4) rimborso P.O.	-										C I 3 -
5) rimb. q.ta cap. deb. plur.	888.022,19										Cl 4 888.022,19
Totale rimb.prestiti	947.272,19										
Titolo IV <u>SERVIZI C/TERZI</u>	621.730,06								(5) 118.920,81		C V 621.730,06
TOT.GENERALE DELLA SPESA	8.794.774,33										
- Variaz. rim. M.P. e beni di consumo							B 11	-			B I -
- Q.te ammor.to esercizio	1.107.898,19						B16	1.107.898,19	(6)		A 1.107.898,19
- Acc.to sval. crediti	-						E27	-	(7)		All4 -
- Insussistenza attivo	29.023,22						E25	29.023,22	(8)		

Comune di Castel Bolognese

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 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'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).
 - (9) - Va rilevato l'importo del 7% degli oneri per gli edifici di culto di competenza dell'anno precedente, nel caso in cui venga pagato nell'anno di competenza.
 - (10) - L'importo dei pagamenti eseguiti per acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature viene rettificato per l'acquisto di beni non inventariabili (aggiunti al punto B) 10) del c/ economico).
 - (11) - L'importo dei pagamenti eseguiti per Imposte e tasse viene rettificato delle liquidazioni periodiche che vanno in diminuzione del c/ Iva a Debito.

CASTEL BOLOGNESE,/...../2012

Il Segretario

Dott.ssa Iris Gavagni Trombetta

*Il Responsabile del
servizio finanziario*

Rag. Monica Signani

*Il legale rappresentante
dell'ente*

Dott. Daniele Bambi
