

Parte integrante e sostanziale alla
Delibera di Giunta Municipale
N° 295 del 30 MAG. 2016

8

COMUNE DI RAGUSA

Provincia di RG

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (*)	NOTE	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZIALI (+)		FINALI (-)				RIF C E	(7S)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
		(2S)	(3S)	(4S)	(5S)						
9) conferimenti di capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rinstate da pagare 10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rinstate da pagare Totale spese in conto capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rinstate da pagare	(1S)										
		13.635.501,03									
		11.400.022,63									
		19.536.239,65									
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	2.303.203,63										-2.303.203,63
4) rimborso di prestiti obbligazionari											
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali											
Totale rimborso di prestiti		2.303.203,63									
TITOLO IV - SERVIZI PER CTERZI		22.388.751,96									1.898.977,08

TOTALE GENERALE DELLA SPESA	110.811.022,52											
- Variazione nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo												
- Quote di ammortamento dell'esercizio												
- Accantonamento per svalutazione crediti												
- Insussistenza dell'attivo												

NOT E

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli imprevisti 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.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 voce "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- (3) L'importo corrispondente alle somme rinstate da pagare al 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 residuo esercizio precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- (4) L'importo impegnato nell'incremento "concessioni di credito ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'attivo A.III.2 "Credito verso partecipazioni" ove la concessione di credito ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controllate e collegate, va riferito in aumento alla voce B.II dell'attivo "Credito" negli altri casi.
- (5) Va indicata la somma rinstate da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) L'ammontamento 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 dell'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)

Il 30-05-2016

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

DOT. VITO VITTORIO SCALOGNA

ING. FEDERICO RICCHIO

DOT. MARCO CANIATA



[Signature of Vito Vittorio Scalogna]
[Signature of Federico Ricchio]
[Signature of Marco Caniata]