



**COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE**  
**PROVINCIA DI BOLOGNA**  
**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ( SPESE ) - 2012**

	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio				NOTE
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E		Rif.C.P	ATTIVO	Rif.C.P	PASSIVO	
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>													
01)	Personale	2.773.200,13	0,00	0,00	0,00	0,00	B09	2.773.200,13	CII	0,00	DI	0,00	
02)	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	128.587,29	0,00	0,00	0,00	6.917,17	B10	121.670,12	CII	0,00	DI	0,00	
03)	Prestazioni di servizi	4.987.491,26	0,00	0,00	0,00	41.554,08	B12	4.945.937,18	CII	0,00	DI	0,00	
04)	Utilizzo di beni di terzi	117.849,83	9.184,45	0,00	0,00	2.893,25	B13	124.141,03	CII	-9.184,45	DI	0,00	
05)	Trasferimenti	2.232.263,30	41.366,56	26.306,67	0,00	0,00		0,00	CII	-15.059,89	DI	0,00	
	- Trasferimenti allo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_1	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti a Regioni	2.078,01	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_2	2.078,01	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti a Province e a Città Metropolitane	1.546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_3	1.546,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti a Comuni e a Unioni di Comuni	893.548,90	19.004,36	0,00	0,00	0,00	B14_4	912.553,26	CII	-19.004,36	DI	0,00	
	- Trasferimenti a Comunità Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_5	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	11.216,33	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	11.216,33	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti ad altri	1.323.874,06	22.362,20	26.306,67	0,00	4.827,14	B14_6	1.315.102,45	CII	3.944,47	DI	0,00	
06)	Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	187.764,32	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	187.764,32	CII	0,00	DI	0,00	
07)	Imposte e tasse	333.867,30	627,25	675,96	0,00	112.514,64	B15	221.303,95	CII	48,71	DI	0,00	
08)	Oneri straordinari della gestione corrente	174.079,90	9.770,74	6.055,73	0,00	4.222,50	E28	189.564,55	CII	-3.715,01	DI	4.222,50	
	<b>Totale Spese Correnti</b>	<b>10.935.103,33</b>	<b>60.949,00</b>	<b>33.038,36</b>	<b>0,00</b>	<b>4.222,50</b>		<b>10.806.077,33</b>		<b>-27.910,64</b>		<b>4.222,50</b>	
<b>Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE</b>													
01)	Acquisizione di beni immobili	1.465.979,61						0,00	D	741.662,66	E	741.662,66	
	a) Pagamenti eseguiti	28.908,11						0,00	A	28.908,11		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	1.437.071,50						0,00	A	695.408,84		0,00	
02)	Espropri e servitù onerose	0,00						0,00	D	0,00	E	0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00						0,00	A	0,00		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00						0,00	A	0,00		0,00	
03)	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00						0,00	D	0,00	E	0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00						0,00	A	0,00		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00						0,00	A	0,00		0,00	
04)	Acquisto di beni terzi per realizzazioni in economia	0,00						0,00	D	0,00	E	0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00						0,00	A	0,00		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00						0,00	A	0,00		0,00	



COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE  
 PROVINCIA DI BOLOGNA  
 PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ( SPESE ) - 2012

	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio				NOTE	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E		Rif.C.P	ATTIVO	Rif.C.P	PASSIVO		
05)	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	197.735,49						0,00			0,00			
	a) Pagamenti eseguiti	36.948,41						0,00	A	36.948,41			0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	160.787,08						0,00	A	171.732,62			0,00	
06)	Incarichi professionali esterni	0,00						0,00	D	0,00	E		0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00						0,00	A	0,00			0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00						0,00	A	0,00			0,00	
07)	Trasferimenti di capitale	388.437,47						0,00		0,00			0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	97.294,59						0,00	A	0,00	B		-97.294,59	
	b) Somme rimaste da pagare	291.142,88						0,00	A	0,00	B		-360.672,02	
08)	Partecipazioni azionarie	0,00						0,00		0,00			0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00						0,00	A	0,00			0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00						0,00	A	0,00			0,00	
09)	Conferimenti di capitale	0,00						0,00		0,00			0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00						0,00	A	0,00			0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00						0,00	A	0,00			0,00	
10)	Concessione di crediti e anticipazioni	0,00						0,00		0,00			0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00						0,00		0,00			0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00						0,00	BII	0,00			0,00	
	<b>Totale Spese in Conto Capitale</b>	<b>2.052.152,57</b>						<b>0,00</b>		<b>932.997,98</b>			<b>-457.966,61</b>	
	<b>a) Pagamenti eseguiti</b>	<b>163.151,11</b>						<b>0,00</b>		<b>65.856,52</b>			<b>-97.294,59</b>	
	<b>b) Somme restanti da pagare</b>	<b>1.889.001,46</b>						<b>0,00</b>		<b>867.141,46</b>			<b>-360.672,02</b>	
<b>Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI</b>														
01)	Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00						0,00		0,00	CIV		0,00	
02)	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00						0,00		0,00	CI1		0,00	
03)	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	521.021,44						0,00		0,00	CI2		521.021,44	
04)	Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00						0,00		0,00	CI3		0,00	
05)	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00						0,00		0,00	CI4		0,00	
	<b>Totale Rimborso di prestiti</b>	<b>521.021,44</b>						<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>521.021,44</b>	
<b>Titolo IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>		<b>843.486,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>CV</b>		<b>151.784,06</b>	
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>		<b>14.351.763,78</b>	<b>60.949,00</b>	<b>33.038,36</b>	<b>0,00</b>	<b>4.222,50</b>	<b>161.159,14</b>	<b>10.806.077,33</b>		<b>905.087,34</b>			<b>219.061,39</b>	



	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio				NOTE
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E		Rif.C.P	ATTIVO	Rif.C.P	PASSIVO	
- Variazioni nelle rimanenze materie prime / beni cons.	0,00						B11	0,00	BI	0,00		0,00	
- Quote di ammortamento dell'esercizio	0,00						B16	0,00	A	0,00		0,00	
- Accantonamento per svalutazione crediti	0,00						E27	0,00	AIII4	0,00		0,00	
- Insussistenze dell'attivo	0,00						E25	406.870,40		0,00		0,00	

**NOTE:**

- (1) tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l' I.V.A. a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese Correnti", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell' I.V.A. per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'I.V.A., va riportato nel attivo del conto del Patrimonio alla voce "Crediti per I.V.A." ( B II 4 ), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d' I.V.A. 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 "IMMOBILIZZAZIONI" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui;
- (3) - l'importo 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 "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per le spese del titolo II, "Spese in Conto Capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione dell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine;
- (4) - l'importo impegnato dell'intervento "Concessione di Crediti ed Anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'attivo AIII2 "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 e terzi in conto competenza finanziaria;
- (6) - l'ammortamento dell'esercizio ( 7 S ) va riportato ad incremento del fondo 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 dal conto del bilancio ).



08/04/2013 16:24

*Il Segretario*

\_\_\_\_\_

*Il Responsabile del Servizio Finanziario*

\_\_\_\_\_

*Il Legale Rappresentante dell' Ente*

\_\_\_\_\_