



COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE
PROVINCIA DI BOLOGNA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2013

		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	
Titolo I SPESE CORRENTI														
01)	Personale	2.717.873,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B09	2.717.873,52	CII	0,00	DI	0,00	
02)	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	134.845,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2.512,66	B10	132.332,76	CII	0,00	DI	0,00	
03)	Prestazioni di servizi	6.874.846,17	0,00	0,00	0,00	0,00	20.627,59	B12	6.854.218,58	CII	0,00	DI	0,00	
04)	Utilizzo di beni di terzi	237.211,05	0,00	0,00	0,00	0,00	10,48	B13	237.200,57	CII	0,00	DI	0,00	
05)	Trasferimenti	3.266.429,52	26.306,67	73.398,62	0,00	0,00	0,00		0,00	CII	47.091,95	DI	0,00	
	- Trasferimenti allo Stato	0,00	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	0,00	B14_2	2.078,01	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti a Province e a Città Metropolitane	1.746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_3	1.746,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti a Comuni e a Unioni di Comuni	769.095,83	0,00	36.210,36	0,00	0,00	0,00	B14_4	732.885,47	CII	36.210,36	DI	0,00	
	- Trasferimenti a Comunità Montane	0,00	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	11.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	11.250,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti ad altri	2.482.259,68	26.306,67	37.188,26	0,00	0,00	0,00	B14_6	2.471.378,09	CII	10.881,59	DI	0,00	
06)	Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	201.039,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	201.039,84	CII	0,00	DI	0,00	
07)	Imposte e tasse	290.352,58	675,96	681,54	0,00	0,00	104.810,36	B15	185.536,64	CII	5,58	DI	0,00	
08)	Oneri straordinari della gestione corrente	437.418,61	6.055,73	72.905,52	4.222,50	2.516,96	0,00	E28	368.863,28	CII	66.849,79	DI	-1.705,54	
Totale Spese Correnti		14.160.016,71	33.038,36	146.985,68	4.222,50	2.516,96	127.961,09		13.916.402,76		113.947,32		-1.705,54	
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE														
01)	Acquisizione di beni immobili	1.179.723,52							0,00	D	-97.563,89	E	-97.563,89	
	a) Pagamenti eseguiti	47.949,07							0,00	A	47.949,07		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	1.131.774,45							0,00	A	1.229.338,34		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) - 2013

	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	112.320,94							0,00		0,00		0,00	
a) Pagamenti eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	
b) Somme rimaste da pagare	112.320,94							0,00	A	22.068,21		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	99.161,85							0,00		0,00		0,00	
a) Pagamenti eseguiti	31.692,93							0,00	A	0,00	B	-31.692,93	
b) Somme rimaste da pagare	67.468,92							0,00	A	0,00	B	-984.165,07	
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	63.706,96							0,00		0,00		0,00	
a) Pagamenti eseguiti	63.706,96							0,00		63.706,96		0,00	
b) Somme rimaste da pagare	0,00							0,00	BII	63.706,96		0,00	
Totale Spese in Conto Capitale	1.454.913,27							0,00		1.426.769,54		-1.015.858,00	
a) Pagamenti eseguiti	143.348,96							0,00		111.656,03		-31.692,93	
b) Somme restanti da pagare	1.311.564,31							0,00		1.315.113,51		-984.165,07	
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI													
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	628.775,76							0,00		0,00	CI2	628.775,76	
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	
Totale Rimborso di prestiti	628.775,76							0,00		0,00		628.775,76	
Titolo IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	937.596,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	CV	213.558,34	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	17.181.302,24	33.038,36	146.985,68	4.222,50	2.516,96	127.961,09		13.916.402,76		1.540.716,86		-175.229,44	



COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE
PROVINCIA DI BOLOGNA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2013

3

	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	470.844,41		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 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 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).



11/04/2014 16:46

Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Legale Rappresentante dell' Ente
