

```
#####  
°  
°  
° COMUNE DI SAN GIORGIO A CREMANO °  
° °  
° PROSPETTO DI CONCILIAZIONE SPESE °  
° °  
° ESERCIZIO 2012 °  
° °  
#####
```

B

	Impegni Finanziari	RISCONTI ATTIVI	RATEI PASSIVI	Altre rettifiche	AL CONTO ECONOMICO
	di competenza	Iniziali (+)	Iniziali (-)	Iniziali (+)	del risultato finanziario
TITOLO I SESE CORENTI					
1) personale	10.456.998,24	0,00	0,00	0,00	10.456.998,24
2) acquisti beni consumo e/o materie prime	2.496.557,55	0,00	0,00	0,00	2.496.557,55
3) prestazioni di servizi	15.874.430,96	0,00	0,00	0,00	15.874.430,96
4) utilizzo di beni di terzi	2.563.483,09	0,00	0,00	0,00	2.563.483,09
5) Trasferimenti di cui:					
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- province e citta' metropolitana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- altri	740.544,13	0,00	0,00	0,00	740.544,13
) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	1.035.668,71	0,00	0,00	0,00	1.035.668,71
) Imposte e tasse	617.694,23	0,00	0,00	0,00	617.694,23
) oneri straordinari dalla gestione corrente	1.287.070,51	0,00	0,00	0,00	1.287.070,51
Totale spese correnti: 35.072.447,42					
-TOLO II - SESE IN CONTO CAPITALE					
acquisizione di beni immobili					
di cui:					
a) pagamenti eseguiti	2.802.900,00				2.802.900,00
b) somme rimaste da pagare	6.380,00				6.380,00
esplosori e servitu' onerose	2.796.520,00				2.796.520,00
di cui:					
a) pagamenti eseguiti	0,00				0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00				0,00
acquisto di beni specifici per realizzazioni	0,00				0,00
in economia di cui:					
a) pagamenti eseguiti	0,00				0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00				0,00
Totale: 33.657,57					

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESA)

	Impegni	RISCONTRI ATTIVI	rettifiche
	Finanziari	Finali (-)	del risultato finanziario Rifi
	di competenza	Iniziali (+)	Iniziali (-)
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:			
a) pagamenti eseguiti	0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00		
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:			
a) pagamenti eseguiti	43.349,65		0,00
b) somme rimaste da pagare	18.791,78		
6) incarichi professionali esterni di cui:			
a) pagamenti eseguiti	24.557,87		
b) somme rimaste da pagare	0,00		0,00
7) trasferimenti di capitale di cui:			
a) pagamenti eseguiti	0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00		
8) partecipazioni azionarie di cui:			
a) pagamenti eseguiti	0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00		
9) conferimenti di capitale di cui:			
a) pagamenti eseguiti	0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00		
10) cessione di crediti e anticipazioni di cui:			
a) pagamenti eseguiti	0,00		0,00
b) somme rimaste da pagare	0,00		
Totale spese in conto capitale di cui :			
a) pagamenti eseguiti	2.846.249,65		
b) somme rimaste da pagare	25.171,78		
	2.821.077,87		

	Impegni	RISCONTI ATTIVI	RILEVI PASSIVI	Altre rettifiche	AL CONTO ECONOMICO
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI					
1) Rimborso anticipazioni di cassa	0,00				
2) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00				
3) Rimborso quota capitale di mutui e prestiti	1.145.000,00				
4) Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00				
5) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00				
Totale Rimborsi prestiti	1.145.000,00				
TITOLO IV - SERVIZI PER CONTO TERZI					
TOTALE GENERALE DELLA SPESSA	42.672.239,20				
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo					
- Quota di ammortamento dall'esercizio					811
- Accantonamento per svalutazione crediti					816
- Insussistenze dall'attivo (Titoli I II III VI)					827
- Credito IVA iniziale	1.969.289,00				825
- Debiti per IVA	47.496,30				
- Crediti per IVA	33.697,97				
- IVA Indetraibile	0,00				
- Versamenti IVA Effettuati	0,00				815
- Incrementi patrimoniali per opere e beni consegnati e non pagati					815
Pagamenti di opere e beni consegnati in esercizi precedenti					

Handwritten signature or mark

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti", per attivita' in regime da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (BIT 4), costituendo un credito verso l 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'attivi 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 fin 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". "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 pagato dall'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A III 2 "Crediti verso partecipate" ove la c aziende speciali, controllate e collegate, va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi;
- (5) Va indicato il totale degli impegni in conto competenza in incremento del passivo patrimoniale (C V) :
- (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 puo' costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivi crediti di dubbia esigibilita' nel caso di accertata effettiva inesigibilita' di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie - crediti l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalita' previste dal Regolamento di contabilita' dell'ente.
- (8) Minori crediti (minori residui attivi dal conto del bilancio).
- (9) L'importo corrisponde agli incrementi patrimoniali per opere realizzate o in corso di realizzazione e per beni durevoli consegnati nell'esercizio che, pur avendo g Tale voce incrementa il valore delle singole Immobilizzazioni nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)"; inoltre abbatte i Conti d'Ordine nella colonna "Variaz del rapporto a residui degli impegni invariati, si e' impropriamente generate una variazione da pari valore nella colonna "Variazioni da C/Finanziario (+)". Inoltre viene incrementata la voce Altri Debiti del passivo patrimoniale nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)".
- (10) L'importo corrisponde ai pagamenti di debiti contratti per opere realizzate e per beni consegnati in esercizi precedenti. Tale voce incrementa i Conti d'Ordine nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)" e abbate il valore delle singole Immobilizzazioni nella colonna "Variazioni da Tali rettifiche si rendono necessarie in quanto, per effetto dell'avvenuto pagamento nell'esercizio, si sono impropriamente generate dalle variazioni di segno inve "Variazioni da C/Finanziario". Inoltre viene decrementata la voce Altri Debiti dal passivo patrimoniale nella colonna "Variazioni da C/Finanziario (-)".

11.

IL SEGRETARIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

	COSTI ANNI FUTURI		IVA	IMPUTAZIONI	ALTRE VARIE	TOTALE Altre
	Iniziali (-)	Finali (+)	(+)	(+)	(+)	rettifiche del risultato finanziario

TITOLO I SPESE CORRENTI						
1) personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2) acquisti beni consumo e/o materie prime	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3) prestazioni di servizi	0,00	0,00	33.697,97	0,00	0,00	33.697,97
4) utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5) Trasferimenti di cui:						
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- province e città' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- comunità' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7) imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8) oneri straordinari dalla gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Totale Altre Rettifiche spese correnti	0,00	0,00	33.697,97	0,00	0,00	33.697,97

Acquisti di beni che comportano immobilizzazioni erroneamente contabilizzati nelle spese correnti (TITOLO I).

9