



# PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di SAN LUCA

Esercizio 2013

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo	
														(1S)
<b>TITOLO I SPESE CORRENTI</b>														
											(nota 1)			
1) Personale	792.357,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	792.357,59			0,00	0,00		
2) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	290.578,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	290.578,45			0,00	0,00		
3) Prestazioni di servizi	647.074,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B12	647.074,19			0,00	0,00		
4) Utilizzo di beni di terzi	27.777,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	27.777,27			0,00	0,00		
5) Trasferimenti di cui :														
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00	0,00		
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00	0,00		
- province e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00	0,00		
- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00	0,00		
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00	0,00		
- aziende speciali e partecipate	5.024,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	5.024,42			0,00	0,00		
- altri	215.696,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	215.696,50			0,00	0,00		
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	60.835,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	60.835,98			0,00	0,00		
7) Imposte e tasse	50.915,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	50.915,67			0,00	0,00		
8) oneri straordinari della gestione corrente	30.490,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	30.490,39			0,00	0,00		
<b>Totale Spese Correnti</b>	<b>2.120.750,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					<b>C II</b>	<b>0,00</b>	<b>D I</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE</b>														
1) acquisizione di beni immobili di cui :	18.016,87							0,00						
a) pagamenti eseguiti	40.197,23										A	40.197,23		
b) somme rimaste da pagare	855.122,99										D	855.122,99	E	855.122,99
2) espropri e servitù onerose di cui :	0,00							0,00						
a) pagamenti eseguiti	0,00										A	0,00		
b) somme rimaste da pagare	0,00										D	0,00	E	0,00



# PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di SAN LUCA

Esercizio 2013

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo	
														(1S)
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00					0,00	0,00							
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	0,00								A					
b) somme rimaste da pagare	0,00								D					
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00					0,00	0,00							
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	0,00								A					
b) somme rimaste da pagare	0,00								D					
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	88.710,09					0,00	0,00							
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	236.168,49								A					
b) somme rimaste da pagare	975.247,62								D					
6) incarichi professionali esterni	0,00					0,00	0,00							
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	0,00								A					
b) somme rimaste da pagare	1.600,00								D					
7) trasferimenti di capitale	0,00					0,00	0,00							
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	0,00								A					
b) somme rimaste da pagare	8.806,14								D					
8) partecipazioni azionarie	0,00					0,00	0,00							
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	0,00								A					
b) somme rimaste da pagare	0,00								D					
9) conferimenti di capitale	0,00					0,00	0,00							
di cui :														
a) pagamenti eseguiti	0,00								A					
b) somme rimaste da pagare	0,00								D					





# PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Comune di SAN LUCA

Esercizio 2013

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					

- (1) - Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, 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 competenze 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 competenze 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 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 II 2 "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 a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) - L'ammontare 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 di 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).

Comune di SAN LUCA, lì 23/04/2014



IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE