

## COMUNE DI GALLICANO NEL LAZIO - ANNO 2013

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE USCITE -	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	(1S)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)				Rif.C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif.C.P. ATTIVO	Rif.C.P. PASSIVO
<b>TITOLO I</b>												
<b>SPESA CORRENTI</b>												
1) personale	902.007,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	902.007,73	(nota1)	0,00	0,00	
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	42.280,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	42.280,08		0,00	0,00	
3) prestazione di servizi	2.731.549,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B12	2.727.385,07		0,00	0,00	
4) utilizzo di beni di terzi	17.596,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	17.596,86		0,00	0,00	
5) trasferimenti	241.335,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	241.335,54		0,00	0,00	
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 metropolitana	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00		0,00	0,00	
- altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00		0,00	0,00	
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	166.385,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	166.385,54		0,00	0,00	
7) imposte e tasse	161.477,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	161.477,74		0,00	0,00	
8) oneri straordinari della gestione corrente	51.473,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	51.473,07		0,00	0,00	
	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	10.000,00		0,00	0,00	
<b>Totale spese correnti</b>	<b>4.157.720,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>E28</b>	<b>4.176.043,14</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TITOLO II</b>												
<b>SPESA IN CONTO CAPITALE</b>												
1) acquisizione di beni immobili	51.825.554,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				9.000,00	51.816.554,31	
di cui: a) pagamenti eseguiti	9.000,00											
b) somme rimate da pagare	51.816.554,31											
2) espropri e servizi onerosi	0,00											
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											
b) somme rimate da pagare	0,00											
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	33.245,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											
b) somme rimate da pagare	33.245,07										33.245,07	
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00											
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											
b) somme rimate da pagare	0,00											
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00											
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											
b) somme rimate da pagare	0,00											
6) incarichi professionali esterni	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											
b) somme rimate da pagare	40.000,00										40.000,00	
7) trasferimenti di capitale	0,00											
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											
b) somme rimate da pagare	0,00											
8) partecipazioni azionarie	0,00											
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											
b) somme rimate da pagare	0,00											
9) conferimenti di capitale	0,00											
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											
b) somme rimate da pagare	0,00											
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00											
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00											
b) somme rimate da pagare	0,00											
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>51.898.799,38</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>	
di cui: a) pagamenti eseguiti	9.000,00									9.000,00	0,00	
b) somme rimate da pagare	51.889.799,38									51.889.799,38	0,00	
<b>TITOLO III</b>												
<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>												
1) rimborso di anticipazioni di cassa	1.500.239,21										1.500.239,21	

2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00				C I 1)	0,00
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	65.316,00				C I 2)	65.316,00
4) rimborso di prestiti obbligazionari	0,00				C I 3)	0,00
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00				C I 4)	0,00
<b>Totale rimborso di prestiti</b>	<b>1.565.555,21</b>		0,00			<b>1.565.555,21</b>
<b>TITOLO IV</b>	<b>463.874,33</b>			(nota5)		<b>40.067,73</b>
<b>Totale generale della spesa e/o di beni di consumo</b>	<b>58.085.949,48</b>					
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime		B 1	0,00			0,00 (nota9)
- Quote di ammortamento dell'esercizio		B 16	351.574,27	(nota6)		0,00
- Accantonamento per svalutazione crediti		E 27	0,00	(nota7)		351.574,27
- Insussistenza dell'attivo		E 25	246.489,90	(nota8)		0,00

**NOTE**

- tra le 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 c'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 per spese di funzionamento;
- l'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza 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;
- l'importo corrisponde alle somme rimesse 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 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;
- l'importo impegnato dall'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'attivo All.2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende specializzate e collegate, va riferito in aumento alla voce B II dell'attivo "Crediti" negli altri casi;
- la somma rimesse da pagare a terzi in conto competenza finanziaria;
- l'importo per il riaccredito (75) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A);
- l'importo per i rimborsi di crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo alla voce "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di crediti di dubbia esigibilità, nel caso di rimborsi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal regolamento di contabilità dell'ente;
- Minori crediti (minori residui attivi) del conto del bilancio;
- la Corte dei conti, nelle specifiche per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di materie prime e/o beni di consumo.

Comune di Galliano nel Lazio, Il 30/05/2014

Timbro dell'ente



Il Segretario

Dea Glorioni Daniela

Il legale rappresentante

Accordini Marcello

Il responsabile del servizio finanziario

Dr. Enrico Mastrocinque