

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) ESERCIZIO 2015

Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE

- 1) Imposte (tit. I - cat. 1)
- 2) Tasse (tit. I - cat. 2)
- 3) Tributi speciali (tit. I - cat. 3)

Totale entrate tributarie

Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI

- 1) da Stato (tit. II - cat. 1)
- 2) da regione (tit. II - cat. 2)
- 3) da regione per funz. delegate (tit. II - cat. 3)
- 4) da org. Comunit. e internazion. (tit. II - cat. 4)
- 5) da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)

Totale entrate da trasferimenti

Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

- 1) Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)
- 2) Proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)
- 3) Proventi finanziari (tit. III - cat. 3)
 - interessi su depositi ecc.
 - interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate
- 4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit. III - cat. 4)
- 5) Proventi diversi (Tit. III - cat. 5)

Totale entrate extratributarie

TOTALE ENTRATE CORRENTI

Accertam. Finanziari di Compet.	Risconti Passivi		Ratei Attivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio				
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. c.e.	(1E+2E-3E- 4E+5E-6E)		Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo			
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)						
1.256.694,63						A1	1.256.694,63						
491.950,00						A1	491.950,00						
484.864,19						A1	484.864,19						
2.233.508,82							2.233.508,82			C I		D II	
							-						
70.665,00						A2	70.665,00						
51.672,80						A2	51.672,80						
						A2	-						
						A2	-						
12.322,27						A2	12.322,27						
134.660,07							134.660,07			C I		D II	-
							-						
473.844,77	7.040,42	8.860,73			28.556,40	A3	443.468,06						
49.106,04	27.975,75	11.042,91			61,60	A4	65.977,28						
18,92					-	D20	18,92						
18,92							18,92						
						C18	-						
							-						
						C17	-						
37.945,62					67,07	A5	37.878,55						
560.915,35	35.016,17	19.903,64			28.685,07		547.342,81			C I	-	D II	- 15.112,53
2.929.084,24	35.016,17	19.903,64			28.685,07					C I	-	D II	- 15.112,53

Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTI DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI

- 1) Alienazione di beni patrimoniali (tit. IV - cat. 1)
 2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit. IV - cat. 2)
 3) Trasferimenti di capitale da regione (tit. IV - cat. 3)
 4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV - cat. 4)
 5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV - cat. 5)
 Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)
 6) Riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6)
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.

Titolo V ENTRATE DA ACCENS. DI PRESTITI

- 1) Anticipazioni di cassa (tit. V - cat. 1)
 2) Finanziamenti a breve termine (tit. V - cat. 2)
 3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. V - cat. 3)
 4) Emissione prestiti obbligazion. (tit. V - cat. 4)
Totale entrate accensione prestiti

Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA

- Insussistenze del passivo
 - Sopravvenienze attive
 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
 - Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.

Accertam. Finanziari di Compet. (1E)	Risconti Passivi		Ratei Attivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario (6E)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio					
	Iniziali (+) (2E)	Finali (-) (3E)	Iniziali (-) (4E)	Finali (+) (5E)		Rif. c.e.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E) (7E)		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo			
6.667,00						E24 E26	17.616,00	(nota 2) (nota 2)	A II	(nota 3)				
10.949,00													B I	
23.724,44						A6	23.724,44	(nota 5)		(nota 5)			B I	(nota 4)
34.673,44													B II	
-														
41.340,44														
-														
-														
-														
418.592,41													B II (3e)	(nota 6)
3.389.017,09														
						E22	680.227,76	(nota 7)						
						E23	1.962,82	(nota 8)						
						A7		(nota 9)	A I 1)					
						A8			B I	+ rimanenze fin. - rimanenze iniz.				

NOTE

- (1) - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'I.V.A per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per I.V.A" (C III), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'I.V.A.;
- (2) - quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E 26);
- (3) - quando viene alienato un bene il valore risultante del conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) - va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) - proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 50% del valore di 1E);
- (6) - va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) - trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) - trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi dal conto del bilancio);
- (9) - i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo I), per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare questa entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ESERCIZIO 2015

Impegni Finanziari di Compet.	Risconti Attivi		Ratei Passivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio				
	Iniziali	Finali	Iniziali	Finali		Rif. c.e.	(1S+2S-3S- 4S+5S-6S)		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo		
	(+)	(-)	(-)	(+)		(-)	(7S)						
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)						
					(nota 1)								
1) Personale	763.295,11					B9	763.295,11						
2) Acq. di beni di consumo e/o di materie prime	54.211,79	4.238,92			2.618,06	B10	55.832,65						
3) Prestazioni di servizi	1.222.186,60	24.089,00	16.162,06		1.531,25	B12	1.228.582,29						
4) Utilizzo di beni di terzi	20.108,94		134,11			B13	19.974,83						
5) Trasferimenti	273.981,92	716,83	-		-		274.698,75						
di cui:													
- Stato						B14	-						
- regione	273.981,92					B14	273.981,92						
- province e città metropolitane						B14	-						
- comuni ed unioni di comuni						B14	-						
- comunità montane						B14	-						
- aziende speciali e partecipate						C19	-						
- altri		716,83				B14	716,83						
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	152.948,59					D21	152.948,59						
7) Imposte e tasse	69.376,59					B15	69.376,59						
8) Oneri straordinari dalla gestione corrente	6.400,55				- 5.106,53	E28	11.507,08						
Totale spese correnti	2.562.510,09	29.044,75	16.296,17	-	-	957,22				C II	- 12.748,58	D I	-
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) Acquisizioni di beni immobili	80.439,85												
di cui:													
a) pagamenti eseguiti	80.439,85												
b) somme rimaste da pagare	-												
2) Espropri e servitù onerose													
di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare	-									A	(nota 2) 88.854,76		
3) Acq. di beni specifici per realizz. in economia													
di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare	-												

Titolo I SPESE CORRENTI

- 1) Personale
- 2) Acq. di beni di consumo e/o di materie prime
- 3) Prestazioni di servizi
- 4) Utilizzo di beni di terzi
- 5) Trasferimenti
 - di cui:
 - Stato
 - regione
 - province e città metropolitane
 - comuni ed unioni di comuni
 - comunità montane
 - aziende speciali e partecipate
 - altri
- 6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi
- 7) Imposte e tasse
- 8) Oneri straordinari dalla gestione corrente

Totale spese correnti

Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE

- 1) Acquisizioni di beni immobili
 - di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare
- 2) Espropri e servitù onerose
 - di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare
- 3) Acq. di beni specifici per realizz. in economia
 - di cui:
 - a) pagamenti eseguiti
 - b) somme rimaste da pagare

