

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE	Accertamenti Finanziari di Competenza	RISCONTI PASSIVI		PASSIVI ATTIVI		Altre Rettific. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Initiali (+)	Finali (-)	Initiali (-)	Finali (+)		Rif.	Note	Rif.	Attivo	Rif.	Passivo
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE												
1) Imposte	(cat. 1)	875.404,42	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	875.404,42		0,00		0,00
2) Tasse	(cat. 2)	667.928,11	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	667.928,11		0,00		0,00
3) Tributi speciali	(cat. 3)	497.200,28	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	497.200,28		0,00		0,00
		Totale Entrate Tributarie	2.040.532,81	0,00	0,00	0,00		2.040.532,81	Cl	0,00	D11	0,00
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI												
1) da Stato	(cat. 1)	98.168,32	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	98.168,32		0,00		0,00
2) da regione	(cat. 2)	14.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	14.873,00		0,00		0,00
3) da regione per funzioni delegate	(cat. 3)	23.058,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	23.058,00		0,00		0,00
4) da organi comunitari e internazionali	(cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00		0,00		0,00
5) da altri enti settore pubblico	(cat. 5)	53.349,33	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	53.349,33		0,00		0,00
		Totale Entrate da Trasferimenti	189.448,65	0,00	0,00	0,00		189.448,65	Cl	0,00	D11	0,00
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE												
1) Proventi servizi pubblici	(cat. 1)	122.470,60	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	122.470,60		0,00		0,00
2) Proventi gestione patrimoniale	(cat. 2)	21.585,12	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	21.585,12		0,00		0,00
3) Proventi finanziari	(cat. 3)	748,03	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	748,03		0,00		0,00
- interessi su depositi, crediti ecc...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00		0,00		0,00
- interessi su capitale conferito ad aziende spec...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00		0,00		0,00
4) Proventi per utili da aziende speciali e par...	(cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	0,00		0,00		0,00
5) Proventi diversi	(cat. 5)	16.925,72	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	16.925,72		0,00		0,00
		Totale Entrate Extratributarie	161.729,47	0,00	0,00	0,00		161.729,47	Cl	0,00	D11	0,00
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.391.710,93	0,00	0,00	0,00		2.391.710,93		0,00		0,00
TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI												
TRASFERIMENTO CAPITALE RISCOSSIONE DI CREDITI												
1) Alienazione beni patrimoniali	(cat. 1)	180.000,00					E24		nota 2			
di cui Concessioni pluriennali EUR		180.000,00					E26		nota 2/A1		0,00	
di cui Proventi diversi EUR		0,00					A4	0,00	nota 1/B1		0,00	
2) Trasn. di capitale dallo Stato	(cat. 2)	0,00							nota 4			0,00
3) Trasn. di capitale da regione	(cat. 3)	500.000,00										500.000,00
4) Trasn. di capitale da altri enti settore pubbl.	(cat. 4)	0,00										0,00
5) Trasn. di capitale da altri soggetti	(cat. 5)	184.205,70										0,00
di cui Concessioni di edificare C/C EUR		91.372,40					A6	91.372,40	nota 5			91.372,40
di cui Concessioni di edificare S/C EUR		92.833,30					E23	92.833,30				0,00
di cui Sopravvenienze attive EUR		0,00										0,00
		TOTALE TRASFERIMENTI DI CAPITALE (2+3+4+5)	684.205,70									684.205,70
6) Riscossione di crediti	(cat. 6)	0,00										0,00
Totale Entrate da alienazione beni patrimoniali, trasn...												
		864.205,70										864.205,70
TITOLO V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI												
1) Anticipazioni di cassa	(cat. 1)	0,00										0,00
2) Finanziamenti a breve termine	(cat. 2)	0,00										0,00
3) Assunzione di mutui e prestiti	(cat. 3)	0,00										0,00
4) Emissione di prestiti obbl. ri	(cat. 4)	0,00										0,00
		Totale Entrate da accensione prestiti	0,00									0,00
TITOLO VI SERVIZI PER CONTO TERZI												
		267.722,08							nota 6/B1			267.722,08

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESA)	Impegni finanziari di competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif.	Rif.		Attivo	Passivo	
TITOLO I SPESE CORRENTI												
1) personale	653.931,93	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	653.931,93			0,00	0,00	
2) acquisti beni consumo e/o materie prime	94.389,39	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	94.389,39			0,00	0,00	
3) prestazioni di servizi	1.407.464,17	0,00	0,00	0,00	0,00	B12	1.407.464,17			0,00	0,00	
4) utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13				0,00	0,00	
5) Trasferimenti di cui:												
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14				0,00	0,00	
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14				0,00	0,00	
- province e citta' metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14				0,00	0,00	
- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14				0,00	0,00	
- comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14				0,00	0,00	
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19				0,00	0,00	
- altri	33.006,07	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	33.006,07			0,00	0,00	
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	41.499,28	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	41.499,28			0,00	0,00	
7) imposte e tasse	48.311,72	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	48.311,72			0,00	0,00	
8) oneri straordinari dalla gestione corrente	6.841,45	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	6.841,45			0,00	0,00	
Totale spese correnti	2.285.444,01	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		C II	0,00	D I	0,00
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE												
1) acquisizione di beni immobili di cui:	771.372,40											
a) pagamenti eseguiti	85.208,43					0,00				83.524,19		
b) somme rimate da pagare	686.163,97								D	1.684,24	686.163,97	
2) assegni e servizi onerosi di cui:												
a) pagamenti eseguiti	0,00					0,00			D	0,00	0,00	
b) somme rimate da pagare	0,00									0,00	0,00	
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:												
a) pagamenti eseguiti	0,00					0,00						
b) somme rimate da pagare	0,00								D	0,00	0,00	

PROSETO DI CONCILIAZIONE (SESE)	Impgni finanziari di competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO		
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Note	Rif.	Attivo	Rif.	Passivo
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI											
1) Rimborsamento anticipazioni di cassa	0,00									C IV	0,00
2) Rimborsamento di finanziamenti a breve termine	0,00									C I 1	0,00
3) Rimborsamento quota capitale di mutui e prestiti	100.137,84									C I 2	-100.137,84
4) Rimborsamento di prestiti obbligazionari	0,00									C I 3	0,00
5) Rimborsamento di quota capitale di debiti pluriennali	0,00									C I 4	0,00
Totale Rimborsamento prestiti	100.137,84										
TITOLO IV - SERVIZI PER CONTO TERZI											
	267.722,08							nota 5		C V	267.722,08
TOTALE GENERALE DELLA SPESA											
	3.424.676,33										
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo											
- Quota di ammortamento dell'esercizio										B I	0,00
- Accantonamento per svalutazione crediti										B 6	260.513,90
- Inesistenza dell'attivo (titoli I II III VI)										E 27	0,00
- Credito IVA iniziale	L. 0,00									E 25	179.460,24
- Debiti per IVA	L. 0,00									B II 4	0,00
- Crediti per IVA	L. 0,00									B II 4	0,00
- IVA Indetraibile	L. 0,00									B 15	0,00
- Versamenti IVA Effettuati	L. 0,00									B 15	0,00
- Incrementi patrimoniali per opere e beni consegnati e non pagati										Nota 9	0,00
- Pagamenti di opere e beni consegnati in esercizi precedenti										Nota 10	0,00

- (1) 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 d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (BII 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 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;
- (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 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 pagato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A III 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 indicato il totale degli impegni in conto competenza in incremento del passivo patrimoniale (C V);
- (6) L'ammortamento dell'esercizio (75) 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 del patrimonio "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" e 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 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 generato un debito non hanno dato luogo a pagamenti. Tale voce incrementa il valore delle singole Immobilizzazioni nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)"; inoltre abbate i Conti d'ordine nella colonna "Variazioni da Altre Cause (-)" in quanto, per effetto del riporto a residui degli impegni inevasi, si è impropriamente generate una variazione di 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 Altre Cause (-)". Tali rettifiche si rendono necessarie in quanto, per effetto dell'avvenuto pagamento nell'esercizio, si sono impropriamente generate delle variazioni di segno inverso, ma di pari valore nelle colonne "Variazioni da C/Finanziario". Inoltre viene decrementata la voce Altri Debiti del passivo patrimoniale nella colonna "Variazioni da C/Finanziario (-)".

11

IL SEGRETARIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) Allegato A)	COSTI ANNI FUTURI		IVA (+)	IMPUTAZIONI ERRATE (*) (+)	ALTRE VARIE (+)	TOTALE Altre rettifiche del risultato finanziario
	Iniziali (-)	Finali (+)				
TITOLO I SPSE 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	0,00	0,00	0,00	
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 citta' 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	
- 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

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