

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Esercizio 2014

Modello n. 18

(D.P.R. 31/01/1996 N. 194)

per province, comuni, unioni di comuni e città metropolitane

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario (6E)	AL CONTO ECONOMICO (1E+2E-3E-4E+5E-6E)		note	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	INIZIALI (+) (2E)	FINALI (-) (3E)	INIZIALI (-) (4E)	FINALI (+) (5E)		Rif. C.E.	(7E)		Rif. C.P.	ATTIVO	PASSIVO
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE											
1) Imposte (tit. I - cat. 1)	2.388.363,61	0,00	0,00	0,00		A1	2.388.363,61				
2) Tasse (tit. I - cat. 2)	1.389.336,00	0,00	0,00	0,00		A1	1.389.336,00				
3) Tributi speciali (tit. I - cat. 3)	411.013,99	0,00	0,00	0,00		A1	411.013,99				
Totale entrate tributarie	4.188.713,60	0,00	0,00	0,00			4.188.713,60			0,00	
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI											
1) da Stato (tit. II - cat. 1)	525.609,68	0,00	0,00	0,00		A2	525.609,68				
2) da regione (tit. II - cat. 2)	76.273,79	0,00	0,00	0,00		A2	76.273,79				
3) da regione per funzioni delegate (tit. II - cat. 3)	186.224,96	0,00	0,00	0,00		A2	186.224,96				
4) da org. comunitari e internazionali (tit. II - cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00				
5) da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)	413.616,00	0,00	0,00	0,00		A2	413.616,00				
Totale entrate da trasferimenti	1.201.724,43	0,00	0,00	0,00			1.201.724,43			0,00	
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE											
1) Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)	386.053,16	0,00	0,00	0,00	5.868,25	A3	380.184,91				
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)	82.162,95	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	82.162,95				
3) Proventi finanziari (tit. III - cat. 3)	0,00	0,00	0,00	0,00		D20	0,00				
- <i>Interessi su depositi, crediti ecc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00				
- <i>Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00				
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di Societa' (tit. III - cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	0,00				
5) Proventi diversi (tit. III - cat. 5)	468.616,11	0,00	0,00	0,00	5.868,25		462.747,86			0,00	
Totale entrate extratributarie	5.859.054,14	0,00	0,00	0,00	5.868,25		5.853.185,89			0,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI											
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI											
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. IV - cat. 1)	10.000,00					E24-E26	0,00	(nota 2)			
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit. IV - cat. 2)	13.995,64										
3) Trasferimenti di capitale dalla regione (tit. IV - cat. 3)	1.375.803,82										
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV - cat. 4)	0,00										
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV - cat. 5)	171.321,33										
<i>Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)</i>	<i>1.561.120,79</i>										
6) Riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6)	0,00					A6	0,00	(nota 5)			
Totale entrate da alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali ecc.	1.571.120,79										
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI											
1) Anticipazioni di cassa (tit. V - cat. 1)	518.534,46									0,00	
2) Finanziamenti a breve termine (tit. V - cat. 2)	0,00									0,00	
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. V - cat. 3)	550.000,00									0,00	
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. V - cat. 4)	0,00									0,00	
Totale entrate accensione prestiti	1.068.534,46									0,00	
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTRA TERZI											
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	1.298.037,17										
- <i>Insussistenze del passivo</i>	<i>9.796.746,56</i>					E22	91.807,86	(nota 7)			
- <i>Sopravvenienze attive</i>						E23	0,00	(nota 8)			

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

Accertamenti finanziari di competenza	RISCONTI PASSIVI		RATEI/ATTIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		note	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E. (1E+2E+3E+4E+5E+6E)	(7E)		Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO	
													(2E)
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati) - Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	(1E)		(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)	(nota 9)	AI 1)	0,00	BI	0,00

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'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C.III), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA;
- (2) - quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento del 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 30% 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) - maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- (9) - i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" del 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 queste attività, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammontamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le attività prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

	Impegni finanziari di competenza		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	(1S)	(2S)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		(6S)	Rif. C.E.		(7S)	Rif. C.P.	ATTIVO	PASSIVO
TITOLO I - SPESE CORRENTI														
1) Personale	1.677.005,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	1.677.005,13					
2) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	106.704,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	106.704,89					
3) Prestazione di servizi	3.060.669,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.548,06	B12	3.046.121,22					
4) Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	0,00					
5) Trasferimenti, di cui:														
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
- province e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00					
- altri	115.646,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	115.646,06					
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	221.549,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	221.549,29					
7) Imposte e tasse	122.038,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	122.038,21					
8) Oneri straordinari della gestione corrente	4.643,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	4.643,67					
Totale spese correnti	5.308.256,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.548,06		5.293.708,47		0,00	0,00		
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE														
1) Acquisione di beni immobili di cui:	2.107.525,15													
a) pagamenti eseguiti	30.147,70						0,00							
b) somme rimaste da pagare	2.077.377,45													
2) Espropri e servitù onerose di cui:	0,00						0,00							
a) pagamenti eseguiti	0,00													
b) somme rimaste da pagare	0,00													
3) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:	0,00													
a) pagamenti eseguiti	0,00						0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00													
4) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:	0,00													
a) pagamenti eseguiti	0,00						0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00													
5) Acquisione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:	0,00													
a) pagamenti eseguiti	0,00						0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00													
6) Incarichi professionali esterni di cui:	0,00													
a) pagamenti eseguiti	0,00						0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00													
7) Trasferimenti di capitale di cui:	13.595,64													
a) pagamenti eseguiti	13.595,64						0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00													
8) Partecipazioni azionarie di cui:	0,00													
a) pagamenti eseguiti	0,00						0,00							
b) somme rimaste da pagare	0,00													
9) Conferimenti di capitale di cui:	0,00													

