

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

2015

ACCERTAMENTI: FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre retif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		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)	(-) (3E)	(-) (4E)	(+) (5E)					
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE									
1) Imposte (tit. 1 - cat. 1)	6.019.804,96	-	-	-	-	A1	6.019.804,96	-	-
2) Tasse (tit. 1 - cat. 2)	6.909.821,82	-	-	-	-	A1	6.909.821,82	-	-
3) Trib. speciali (tit. 1 - cat. 3)	1.408.932,85	-	-	-	-	A1	1.408.932,85	-	-
Totale entrate tributarie	14.338.559,33	-	-	-	-	A1	14.338.559,33	-4E+5E	+3E-2E
Titolo II Entrate da Trasferimenti									
1) da Stato (tit. 2 cat. 1)	364.747,17	-	-	-	-	A2	364.747,17	-	-
2) da regione (tit. 2 - cat. 2)	160.749,58	-	-	-	-	A2	160.749,58	-	-
3) da reg. funz. del (tit.2-cat.3)	462.445,94	-	-	-	-	A2	462.445,94	-	-
4) da org.com.e int. (tit.2-cat.4)	2.801,57	-	-	-	-	A2	2.801,57	-	-
5) da altre enti (tit.2-cat.5)	43.806,10	-	-	-	-	A2	43.806,10	-	-
Totale entrate da trasf.	1.034.550,36	-	-	-	-	A2	1.034.550,36	-4E+5E	+3E-2E
Titolo III ENTRATE EXTRATRIB.									
1) Prov.serv.pubb. (tit.3-ct.1)	2.100.955,43	-	-	-	-	A3	1.675.591,49	425.364,94	D II
2) Prov.gest.pat. (tit.3-ct.2)	2.186.384,42	-	-	-	-	A4	2.186.384,42	-	D II
3) Pro. finanziari (tit.3-ct.3)	1.509,49	-	-	-	-	D20	1.509,49	-	-
- Interessi su depositi ecc..	-	-	-	-	-	C18	-	-	-
- Int. su cap. conferito ad aziende speciali e partec.	-	-	-	-	-	C17	-	-	-
4) Prov. utili da az. speciali e partec., dic.soc.(tit.3-ct.4)	10.165,18	-	-	-	-	A5	10.165,18	-	-
5) Proventi diversi (tit.3-ct.5)	925.502,63	-	-	-	-		1.812.299,30	-	-
Totale entrate extratrib.	5.224.518,15	-	-	-	-		5.695.949,88	-4E+5E	+3E-2E
TOTALE ENTRATE CORRENTI	20.594.827,84	-	-	-	-		21.056.099,57	-	-

2015

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 nel conto

economico (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E26).

(3) Quando viene alienato un bene il valore risultante dal 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;

(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 del conto del bilancio).

(9) I costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" del titolo 1°), 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 entità, contabilizzate nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2015

Titolo I SPESE CORRENTI	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. C.E.	(1S+2S+3S+4S+5S+6S)		Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
		(+)	(-)	(-)	(+)		(7S)				
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)					
1) personale	3.978.414,43						B9	3.978.414,43		D	E
2) acq. beni cons. e/o M.p.	253.917,33					59.175,28	B10	313.092,61		BII 4	0
3) prestazione servizi	8.505.921,74					217.901,09	B12	8.288.020,65		AlI 7	0
4) utilizzo beni di terzi	188.006,53						B13	188.006,53		C II	0
5) trasferimenti di cui:											
- Stato							B14				0
- regione	14.357,29						B14	14.357,29			0
- province e città metrop.							B14				0
- comuni e unioni comuni							B14				0
- comunità montane							B14				0
- az. speciali e partecip.							B14				0
- altri	722.982,00						C19	722.982,00			0
6) int. pass. e oneri fin. div.	2.059.559,15					7.795,56	B14	2.067.354,71			0
7) imposte e tasse	591.008,61						D21	591.008,61			0
8) oneri straor. gest. corr.	501.702,37					99.659,44	B15	402.042,93			0
	310.392,24						E28	310.392,24			0
Totale spese correnti	17.126.261,69					250.589,69		16.875.672,00		C II	D I
Titolo II SPESE IN C/CAPITALE											
1) acquis. beni imm. di cui:											
a) pagamenti eseguiti	1.860.579,27									A	1.860.579,27
b) somme rimaste da pag.	1.049.093,61									D	1.049.093,61
2) espr. e servizi oner. di cui:											
a) pagamenti eseguiti										A	
b) somme rimaste da pag.										D	
3) acq. beni spec. realizzaz. in economia di cui:									(2)		
a) pagamenti eseguiti										A	
b) somme rimaste da pag.										D	
											E

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2015

Titolo II	SPESE C/CAPITALE	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI				RATEI PASSIVI		Altre rettit. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO Rif. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
			INIZIALI		FINALI		INIZIALI	FINALI				Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
			(+)	(-)	(+)	(-)	(-)	(+)					
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)						
4)	utilizzo beni terzi per real. in economia di cui:	-					-						
	a) pagamenti eseguiti	-					-					A	-
	b) somme rimaste da pag.	-					-					D	-
5)	acq. beni mob.macc. attr.												
	a) pagamenti eseguiti	39.209,57										A	39.209,57
	b) somme rimaste da pag.	7.286,68								(3)		D	7.286,68
6)	incarichi profess. di cui:												
	a) pagamenti eseguiti	19.071,45										A	19.071,45
	b) somme rimaste da pag.	120.612,26										D	120.612,26
7)	trasf. di capitale di cui:												
	a) pagamenti eseguiti	7.795,56										A	
	b) somme rimaste da pag.	333.655,18										D	
8)	partecipazioni az. di cui:												
	a) pagamenti eseguiti	-					-					A	-
	b) somme rimaste da pag.	-					-					D	-
9)	conferimenti di cap.di cui:												
	a) pagamenti eseguiti	-					-					A	-
	b) somme rimaste da pag.	-					-					D	-
10)	concess. di crediti e ant.												
	a) pagamenti eseguiti	-					-					A	-
	b) somme rimaste da pag.	-					-					D	-
Totale spese in c/capitale		3.437.303,58											
di cui:													
	a) pagamenti eseguiti	1.926.655,85										A	
	b) somme rimaste da pag.	1.510.647,73										D	

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2015

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	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					
										(+)		(-)	(-)	(+)
(1S)						(6S)	(7S)							
	13.245.248,04											C IV	13.245.248,04	
	-											C I1	-	
	945.696,60											C I2	945.696,60	
	-											C I3	-	
	-											C I4	-	
	14.190.944,64													
	5.554.465,13									(5)	403.019,65		C V	5.554.465,13
	40.308.975,04													

NOTE

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, 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 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, 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 III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda 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'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 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).

PESCIA,/...../2016

Il Segretario

Il Responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente