

Allegato 6.1.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

2014

| Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE                                      | ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA | 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) | (7E)          |      | Rif. C.P. ATTIVO        | Rif. C.P. PASSIVO |
|                                                                  |                                       | (+)              | (-)    | (-)          | (+)    |                                         |                               |               |      |                         |                   |
|                                                                  |                                       | (2E)             | (3E)   | (4E)         | (5E)   | (6E)                                    |                               |               |      |                         |                   |
| 1) Imposte (tit. I - cat. 1)                                     | 5.776.210,95                          | -                | -      | -            | -      | -                                       | A1                            | 5.776.210,95  | -    | -                       | -                 |
| 2) Tasse (tit. I - cat. 2)                                       | 6.212.313,02                          | -                | -      | -            | -      | -                                       | A1                            | 6.212.313,02  | -    | -                       | -                 |
| 3) Trib. speciali (tit. I - cat. 3)                              | 1.379.946,12                          | -                | -      | -            | -      | -                                       | A1                            | 1.379.946,12  | -    | -                       | -                 |
| <b>Totale entrate tributarie</b>                                 | 13.368.470,09                         | -                | -      | -            | -      | -                                       | A1                            | 13.368.470,09 | -    | -4E+5E                  | +3E-2E            |
|                                                                  |                                       |                  |        |              |        |                                         |                               |               |      |                         |                   |
| Titolo II Entrate da Trasferimenti                               |                                       |                  |        |              |        |                                         |                               |               |      |                         |                   |
| 1) da Stato (tit. 2 cat. 1)                                      | 498.369,82                            | -                | -      | -            | -      | -                                       | A2                            | 498.369,82    | -    | -                       | -                 |
| 2) da regione (Tit. 2 - cat. 2)                                  | 207.307,30                            | -                | -      | -            | -      | -                                       | A2                            | 207.307,30    | -    | -                       | -                 |
| 3) da reg. funz. del. (tit. 2-ct3)                               | 505.832,95                            | -                | -      | -            | -      | -                                       | A2                            | 505.832,95    | -    | -                       | -                 |
| 4) da org. com. e int. (tit. 2-ct4)                              | -                                     | -                | -      | -            | -      | -                                       | A2                            | -             | -    | -                       | -                 |
| 5) da altre enti (tit. 2-cat5)                                   | 20.141,19                             | -                | -      | -            | -      | -                                       | A2                            | 20.141,19     | -    | -                       | -                 |
| <b>Totale entrate da trasf.</b>                                  | 1.231.651,26                          | -                | -      | -            | -      | -                                       | A2                            | 1.231.651,26  | -    | -4E+5E                  | +3E-2E            |
|                                                                  |                                       |                  |        |              |        |                                         |                               |               |      |                         |                   |
| Titolo III ENTRATE EXTRATRIB.                                    |                                       |                  |        |              |        | (nota 1)                                |                               |               |      |                         |                   |
| 1) Prov. serv. pubb. (tit. 3-ct1)                                | 1.958.527,54                          | -                | -      | -            | -      | 234.734,79                              | A3                            | 1.723.792,75  | -    | 234.734,79              | -                 |
| 2) Prov. gest. patr. (tit. 3-ct2)                                | 2.207.418,57                          | -                | -      | -            | -      | -                                       | A4                            | 2.207.418,57  | -    | -                       | -                 |
| 3) Pro. finanziari (tit. 3-ct.3)                                 | -                                     | -                | -      | -            | -      | -                                       | D20                           | -             | -    | -                       | -                 |
| - Interessi su depositi ecc..                                    | 15.107,34                             | -                | -      | -            | -      | -                                       | C18                           | 15.107,34     | -    | -                       | -                 |
| - Int. su cap. conferito ad aziende speciali e partec.           | -                                     | -                | -      | -            | -      | -                                       | C17                           | -             | -    | -                       | -                 |
| 4) Prov. utili da az. speciali e partec., dic. soc. (tit. 3-ct4) | 7.693,87                              | -                | -      | -            | -      | -                                       | A5                            | 7.693,87      | -    | -                       | -                 |
| 5) Proventi diversi (tit. 3-ct5)                                 | 524.201,50                            | -                | -      | -            | -      | 936.110,95                              |                               | 1.460.312,45  | -    | -                       | -                 |
| <b>Totale entrate extratrib.</b>                                 | 4.712.948,82                          | -                | -      | -            | -      | -                                       |                               | 5.414.324,98  | -    | -4E+5E                  | +3E-2E            |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                                   | 19.313.070,17                         | -                | -      | -            | -      | -                                       |                               | 20.014.446,33 | -    | -                       | -                 |

# PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

2014

|                                                                              | ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA | RISCONTI PASSIVI |        | RISCONTI ATTIVI |        | Altre retif. 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 |
|                                                                              |                                       | (+)              | (-)    | (-)             | (+)    |                                        | (7E)                          |            |      |                         |              |                   |
| Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZ. BENI PATR., TRASFER. DI CAP., RISCOS. CREDITI |                                       |                  |        |                 |        | (6E)                                   |                               |            |      |                         |              |                   |
| 1) Alien. beni pat. (tit.4-ct1)                                              | 146.800,00                            |                  |        |                 |        |                                        | E24                           | 146.793,17 | (2)  | A II nota (3)           |              | nota (4)          |
| 2) Trasf. capitale dallo Stato (tit. 4 cat. 2)                               | 28.773,82                             |                  |        |                 |        |                                        | E26                           | -          |      |                         |              | B I               |
| 3) Trasf. di capit. da regione (tit. 4 cat. 3)                               | 223.606,84                            |                  |        |                 |        |                                        |                               |            |      |                         |              | B I               |
| 4) Trasf. di capit. da altri enti settore pubb.(tit.4 ct4)                   | 55.026,00                             |                  |        |                 |        |                                        |                               |            |      |                         |              | B I               |
| 5) Trasf. di capit. da altri soggetti (tit. 4 ct. 5)                         | 1.068.446,61                          |                  |        |                 |        |                                        |                               |            | (5)  |                         | 1.068.446,61 | B II              |
| Tot. trasf. cap. (2+3+4+5)                                                   | 1.375.853,27                          |                  |        |                 |        |                                        | A6                            | -          |      | BII5a                   |              |                   |
| 6) Risc. crediti (tit. 4 ct. 6)                                              | -                                     |                  |        |                 |        |                                        |                               |            |      |                         |              |                   |
| Totale entrate da alienaz.beni patr. tras.cap.                               | 1.522.653,27                          |                  |        |                 |        |                                        |                               |            |      |                         |              |                   |
| Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI                                   |                                       |                  |        |                 |        |                                        |                               |            |      |                         |              |                   |
| 1) Antic. di cassa (tit. 5 ct.1)                                             | 2.337.925,96                          |                  |        |                 |        |                                        |                               |            |      |                         |              | CIV               |
| 2) Finanz. breve (tit. 5 ct.2)                                               | 3.174.363,49                          |                  |        |                 |        |                                        |                               |            |      |                         |              | CI 1)             |
| 3) Assunz. mutui (tit. 5 ct.3)                                               | 1.285.437,53                          |                  |        |                 |        |                                        |                               |            |      |                         |              | CI 2)             |
| 4) Emiss. P.O. (tit. 5 ct.4)                                                 | -                                     |                  |        |                 |        |                                        |                               |            |      |                         |              | CI 3)             |
| Tot. ent. accens. prestiti                                                   | 6.797.726,98                          |                  |        |                 |        |                                        |                               |            |      |                         |              |                   |
| Titolo VI SERVIZI CONTO TERZI                                                |                                       |                  |        |                 |        |                                        |                               |            |      |                         |              |                   |
|                                                                              | 1.314.200,93                          |                  |        |                 |        |                                        |                               |            |      | BII                     | nota (6)     | 545,28            |
| TOTALE GENERALE ENTRATA                                                      | 28.947.651,35                         |                  |        |                 |        |                                        |                               |            |      |                         |              |                   |
| - Insussistenze passivo                                                      | 297.246,67                            |                  |        |                 |        |                                        | E 22                          | 297.246,67 | (7)  |                         |              |                   |
| - Sopravvenienze attive                                                      | 147.261,76                            |                  |        |                 |        |                                        | E 23                          | 147.261,76 | (8)  |                         |              |                   |
| - Incr. immob. lavori interni                                                | -                                     |                  |        |                 |        |                                        | A 7                           | -          | (9)  | A 11                    |              |                   |
| - Variaz. rim. prodotti                                                      | -                                     |                  |        |                 |        |                                        | A 8                           | -          |      | BI                      |              |                   |
| -                                                                            | -                                     |                  |        |                 |        |                                        |                               |            |      |                         |              |                   |

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 I<sup>a</sup>), 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.