

AREA RISORSE FINANZIARIE E NEW ECONOMY Settore Ragioneria

Prospetto di conciliazione Conto del patrimonio Conto economico

Chiamal &







WILL STATE



Conto Economico

•		





CONTO ECONOMICO - esercizio 2013

A) PROVENTI DELLA GESTIONE 1) Proventi tributari
2) Proventi da trasferimenti
3) Proventi da servizi pubblici
4) Proventi da gestione patrimoniale
5) Proventi diversi
6) Proventi da concessioni di edificare
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)
Totale proventi della gestione (A)
B) COSTI DELLA GESTIONE
9) Personale
9) Personale 10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
•
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo 11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)
 10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo 11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) 12) Prestazioni di servizi
 10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo 11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) 12) Prestazioni di servizi 13) Utilizzo beni di terzi
 10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo 11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) 12) Prestazioni di servizi 13) Utilizzo beni di terzi 14) Trasferimenti
 10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo 11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) 12) Prestazioni di servizi 13) Utilizzo beni di terzi 14) Trasferimenti 15) Imposte e tasse

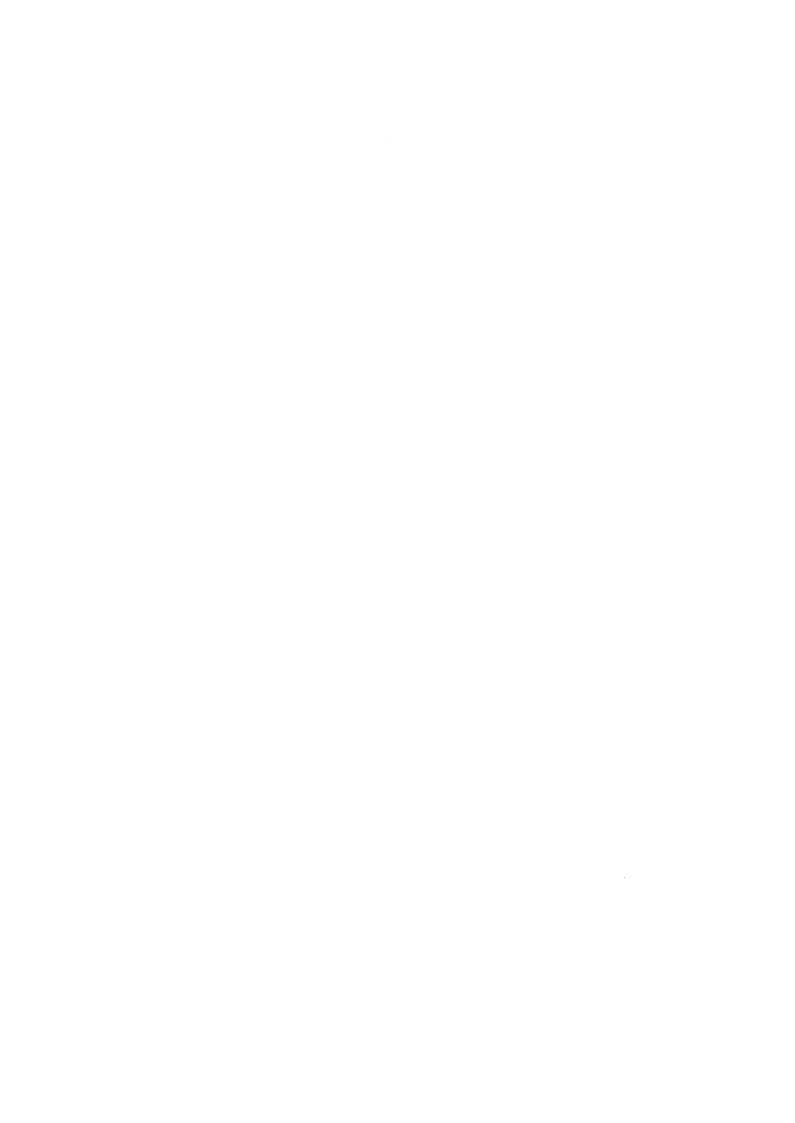
	VALORI IN EURO	
Importi Parziali	Importi Totali	Importi Complessivi
69.961.751,14		
28.812.757,99		
11.577.962,68		
5.384.536,63		
7.365.466,81		
-		-
-		
	123.102.475,25	
30.834.431,33		
2.307.039,36		
57.076,75		
57.977.989,31	!	
37.977.909,07		
1.027.197,82		
6.001.706,86		
1.703.528,30		
15.862.066,10		
	115.771.035,83	
		7.331.439,42



CONTO ECONOMICO - esercizio 2013

C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE PARTECIPATE 17) Utili
18) Interessi su capitale di dotazione
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate
Totale (C) (17+18-19)
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI 20) Interessi attivi
21) Interessi passivi:
- su mutui e prestiti
- su obbligazioni
- su anticipazioni
- per altre cause
Totale Interessi passivi (21)
Totale (D) (20-21)
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI
Proventi 22) Insussistenze del passivo
23) Sopravvenienze attive
24) Plusvalenze patrimoniali
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)
Oneri 25) Insussistenze dell'attivo
26) Minusvalenze patrimoniali

	VALORI IN EURO	
Importi Parziali	Importi Totali	Importi Complessivi
2.853.637,48	- 2.853.637,48	4.477.801,94
250.416,23		
3.495.910,50		
132.316,00		
-		
447.382,41		
4.075.608,91		
	- 3.825.192,68	
3.237.870,51		
5.850.920,68		
311.007,88		-
9.399.799,07		
7.000.237,91		
442.442,70		



CONTO ECONOMICO - esercizio 2013

 Accantonamento per svalutazione crediti

28) Oneri straordinari

Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)

Totale (E) (e.1-e.2)

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)

	VALORI IN EURO	
Importi Parziali	Importi Totali	Importi Complessivi
-		
913.697,14		
8.356.377,75		
	1.043.421,32	
		1.696.030,58
<u> </u>		



Il Segretario Generale avv. Giuseppina Cruso

Il Sindaco avv. Valeria Mancinelli Il Responsabile del Servizio Finanziario dott.ssa Daniela Ghiandoni







Conto del Patrimonio







CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

A) IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

=

 Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)

Totale

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

 Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)

2) Terreni (patrimonio indisponibile)

3) Terreni (patrimonio disponibile)

(relativo fondo di ammortamento in detrazione)

(relativo fondo di ammortamento in detrazione) 6) Macchinari, attrezzature e impianti

5) Fabbricati (patrimonio disponibile)

(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
Attrezzature e sistemi informatici

7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)

8) Automezzi e motomezzi

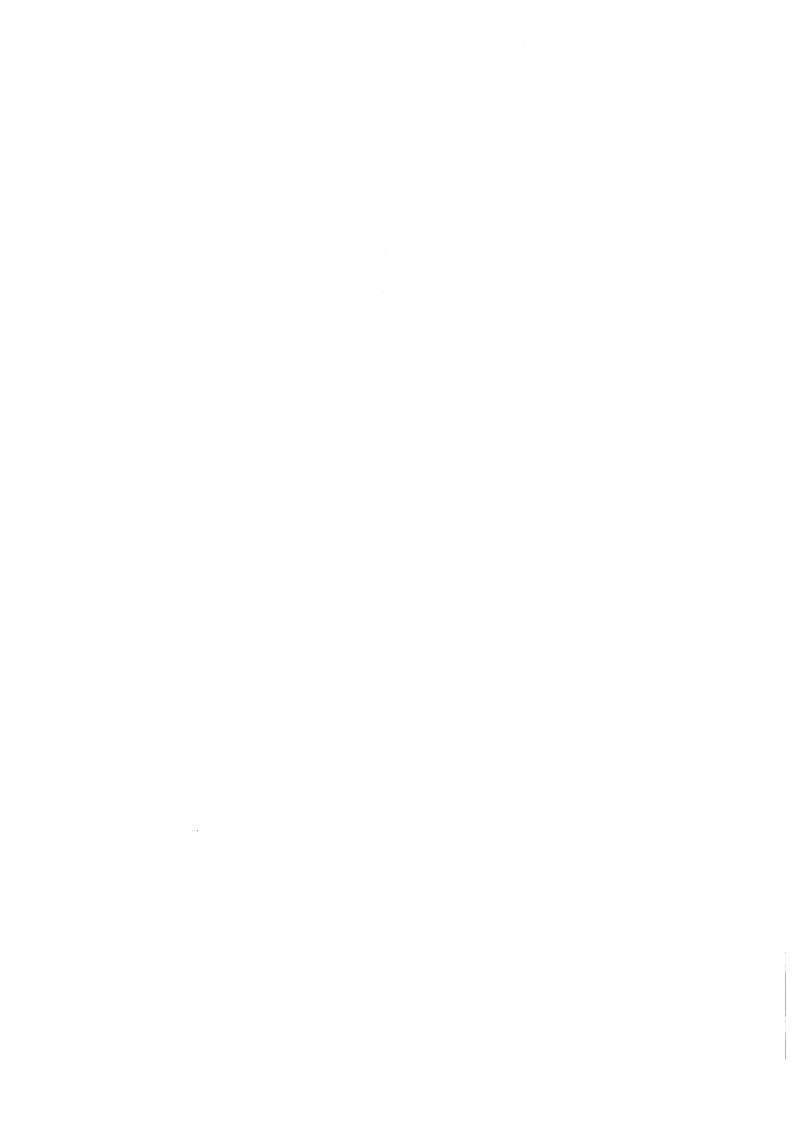
Mobili e macchine d'ufficio
 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)

(relativo fondo di ammortamento in detrazione)

10) Università di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)

Università di beni (patrimonio disponibile)
 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)

105.497,14	54.838,51	ı	1	20.394,30	139.941,35	139.941,35
1	ı	1	1	ı		
58.738,09	23.927,02	1		t	82.665,11	82.665,11
58.227,56	107.783,66	1	ı	1	166.011,22	166.011,22
68.778,60	35.685,85	,	,	17.891,12	86.573,33	86.573,33
427.917,07	813.921,40	ı		866.763,54	375.074,93	375.074,93
22.081.783,75	13.313.049,46	,	•		35.394.833,21	35.394.833,21
331.356.021,83	13.009.506,33	112.526.580,46	1 193 195,57	6.620,20	233.025.523,07	233.025.523,07
2.207.861,70	498.031,60	361.621,86	362.660,83		2.706.932,27	
15.006.994,36	,	235.513,62	19,78	9.300,00	14.762.200,52	
44.103.212,14	109.860.943,09	6.303,56	ı	ı	153.957.851,67	153.957.851,67
12.249,39	75.844,46			75.010,44	13.083,41	
12.249,39	75.844,46		1	75.010,44	13.083,41	13.083,41
CONSISTENZA FINALE	ONI DA	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	ONI DA IZIARIO	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	CONSISTENZA	IMPORTI PARZIALI
-	_					



- 12) Diritti reali su beni di terzi
- 13) Immobilizzazioni in corso

Totale

- III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
- 1) Partecipazioni in:
- a) imprese controllate
- c) altre imprese

b) imprese collegate

- 2) Crediti verso:
- a) imprese controllate
- b) imprese collegate
- c) altre imprese
- 3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)
- Crediti di dubbia esigibilità
 (detratto il fondo svalutazione crediti)
- 5) Crediti per depositi cauzionali

Totale

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

854.796.868,76	148.082.062,60	129.130.048,50	5.408.843,03	16.049.100,18	863.108.625,71	
60.211.393,48	1.759.773,08	16.000.029,00	3.852.966,85	3.964.982,45	45.859.121,96	
196.918,74	•	'	20.023,33	11.391,10	205.550,97	
2.914.987,11	802.863,53	2.669.991,01	1	ı	1.047.859,63	1.047.859,63
1	,	ı	,	1	-	
3.310.458,71	r	•	3.158.138,49	3.310.458,71	3.158.138,49	
	•	ŧ	1	,		
920,906,04	•	1	674.805,03	643.132,64	952.578,43	
48.109.603,35	543.836,64	13.173.191,55			35.480.248,44	
,		ı	,	•		
4.758.519,53	413.072,91	156.846,44	ı	1	5.014.746,00	
794.573.225,89	146.246.445,06	113.130.019,50	1.555.876,18	12.009.107,29	817.236.420,34	-
379.098.193,65	8.528.758,14	1	1	11.088.138,13	376.538.813,66	
		•		ı		
		+	-	+	1412	TARKIALI
CONSISTENZA FINALE	ONI DA	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	ONI DA	VARIAZIONI DA	CONSISTENZA	IMPORTI



B) ATTIVO CIRCOLANTE I) RIMANENZE

Totale

- II) <u>CREDITI</u>1) Verso contribuenti
- Verso enti del settore pubblico allargato
 a) Stato correnti
- capitale

b) Regione - correnti

- capitale
- c) Altri correnti
- capitale
- Verso debitori diversi a) verso utenti di servizi pubblici
- b) verso utenti di beni patrimoniali
- c) verso altri correnti
- capitale
- d) da alienazioni patrimoniali
- e) per somme corrisposte c/terzi

2.933.248,10	27.212,18	1	134.404,48	417.370,96	2.677.493,80	
474.009,98	78.260,70	1	180.907,72	127.910,02	605.268,38	
3.690.708,29	,	ı	624.140,13	1.313.149,17	3.001.699,25	
6.699.596,97	4.408.966,91	992,03	1.278.074,42	4.029.252,07	8.356.394,20	,
3.937.685,12	10.100,95	1	638,106,34	1.265.513,57	3.320.378,84	
18.653.967,75	299.842,27	42.168,13	2.484.154,88	3.892.474,30	17.503.322,47	
862.835,23	1	,	ı		862.835,23	
980.681,41	82.688,86	280,00	1.365.047,94	754.752,31	1.673.385,90	
4.786.991,07	815.512,39	1	552.638,84	1.231.245,50	4.923.896,80	
1,194,924,15	58.310,23	5.000,00	966.447,03	1.013.843,45	1.200.837,96	
12.552.901,17	262.859,66	,	196.000,00	8.770.000,00	4.241.760,83	
2.057.133,97	48.000,00	1	35.000,00	2.005.132,34	135.001,63	
33.752.019,83	1.113.085,83	582.711,46	13.241.985,00	18.228.880,93	29.295.498,27	
173.212,58	57.076,75	1	ı	1	230.289,33	
173.212,58	57.076,75		•	1	230.289,33	
CONSISTENZA	ONI DA CAUSE	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	CONSISTENZA	IMPORTI PARZIALI



4) Crediti per I.V.A.

Per depositia) banche

b) Cassa Depositi e Prestiti

Totale

iii) ATTIVITA: FINANZIARIE CHE NON
COSTITUISCONO IMMOBILIZZI

1) Titoli

Totale

IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>

1) Fondo di cassa

2) Depositi bancari

Totale

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

102.050.740,92	7.276.355,73	631.151,62	160.052.662,35	172.266.478,81	96.482.128,57	
7.440.868,56	1	-	137.158.093,98	129.216.954,19	15.382.008,35	
6.272,93	•	-	-	,	6.272,93	
7.434.595,63	,	ı	137.158.093,98	129.216.954,19	15.375.735,42	
	ı	1	-	ı	,	
-	·	'	,	1		
94,436.659,78	7.219.278,98	631.151,62	22.894.568,37	43.049.524,62	80.869.830,89	
1.400.077,74	-	,	1.197.661,59	ı	2.597.739,33	
,	ı		ı	,		
459.879,00	14.439,00		,	,	474.318,00	
CONSISTENZA FINALE	ONI DA CAUSE	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	ONI DA IZIARIO	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	CONSISTENZA	IMPORTI PARZIALI



RATELE RISCONTI Ratei attivi

II) Risconti attivi

TOTALE RATEI E RISCONTI

TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)

Conti d'Ordine

D) OPERE DA REALIZZARE

E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI

F) BENI DI TERZI

TOTALE CONTI D'ORDINE

56.389.628,68	1.717.955,50	10.523.514,93	11.992.194,89	16.578.662,08	42.997.602,06	
,	1		1			
,	,	1	ı		1	
56.389.628,68	1.717.955,50	10.523.514,93	11.992.194,89	16.578.662,08	42.997.602,06	
956.990.952,32	155.523.458,78	129.904.542,76	165.461.505,38	188.315.578,99	959.755.794,73	
143.342,64	165.040,45	143.342,64	1	1	165.040,45	
143.342,64	165.040,45	143.342,64	-	•	165.040,45	
,	ı		ı		1	
FINALE	CAUSE -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	CONSISTENZA	IMPORTI PARZIALI
CONSISTENZA) 	/ADIA/) : : :			



A) PATRIMONIO NETTO

- I) Netto patrimoniale
- II) Netto da beni demaniali

TOTALE PATRIMONIO NETTO

B) CONFERIMENTI

- I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale
- II) Conferimenti da concessioni di edificare

TOTALE CONFERIMENTI

C) <u>Debiti</u>

- Debiti di finanziamento
- 1) per finanziamenti a breve termine
- 2) per mutui e prestiti
- per prestiti obbligazionari
- 4) per debiti pluriennali
- Debiti di funzionamento

20.739.223,30						
	1.702.590,44		15.047.880,13	19.489.374,66	26.000.319,47	
4.605,48	ı	1	1.172,46	ı	5.777,94	
39.795.065,39	ı		3.090.700,31	í	42.885.765,70	
82.932.221,77	20.737,36	0,01	6.277.142,24	ı	89.230.101,36	
	1	1		ı		
175.620.045,74	2.598.655,78	1	-	15.002.973,69	163.215.727,83	
70.351.161,11	1.274.207,48	•	,	3,409,793,19	68.215.575,40	
105.268.884,63	1.324.448,30	1	•	11.593.180,50	95,000.152,43	
615.283.326,80	140.635.785,37	129.658.955,06	133.524.734,93	146.197.595,82	613.587.296,22	
44.103.212,14	109.860.943,09	6.303,56	-	1	153.957.851,67	
571.180.114,56	30.774.842,28	129.652.651,50	133.524.734,93	146.197.595,82	459.629.444,45	
	,	+	-	+ CFINANCIARIO	INIZIALE	PARZIALI
CONSISTENZA FINALE	IONI DA	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	ONI DA	VARIAZIONI DA	CONSISTENZA	IMPORTI



- III) Debiti per IVA
- IV) Debiti per anticipazioni di cassa
- V) Debiti per somme anticipate da terzi
- VI) Debiti verso
- 1) imprese controllate
- 2) imprese collegate
- 3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)
- VII) Altri debiti

TOTALE DEBITI

- D) RATEI E RISCONTI
- Ratei passivi
- II) Risconti passivi

,	1	,	1	ı		
,			•		•	
166.087.579,78	12.289.017,63	245.587,70	31.936.770,45	27.115.009,48	182.952.770,68	
	10.523.514,93	ı	,	ı	10.523.514,93	
5.111.258,44	14.668,15	1	5.331.530,82	4.851.804,57	5.605.652,84	
ı	,			ı		
1.288.816,87	,	ı	752.092,11	1.288.816,87	752.092,11	
8.156.034,60	26.854,79	245.587,69	1.429.989,86	1.426.752,52	7.940.539,04	
1	ŀ	1	1	ı	,	
60.353,67	651,96	,	6.262,52	58.260,86	9.007,29	
CONSISTENZA FINALE	IONI DA CAUSE	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	IONI DA IZIARIO -	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	CONSISTENZA INIZIALE	IMPORTI PARZIALI



TOTALE RATEI E RISCONTI

TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)

CONTI D'ORDINE

E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE

F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI

G) BENI DI TERZI

TOTALE CONTI D'ORDINE

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

56,389.628,68	- 8.805.559,43	1	11.992.194,89	16.578.662,08	42.997.602,06	
,		,			,	
1	1		ı	1	,	
56.389.628,68	- 8.805.559,43		11.992.194,89	16.578.662,08	42.997.602,06	
956.990.952,32	155.523.458,78	129,904,542,76	165.461.505,38	188.315.578,99	959.755.794,73	
ı	1	-	ı	,	•	
		+		+		
CONSISTENZA FINALE	ONI DA CAUSE	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	ONI DA IZIARIO	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO	CONSISTENZA	IMPORTI PARZIALI

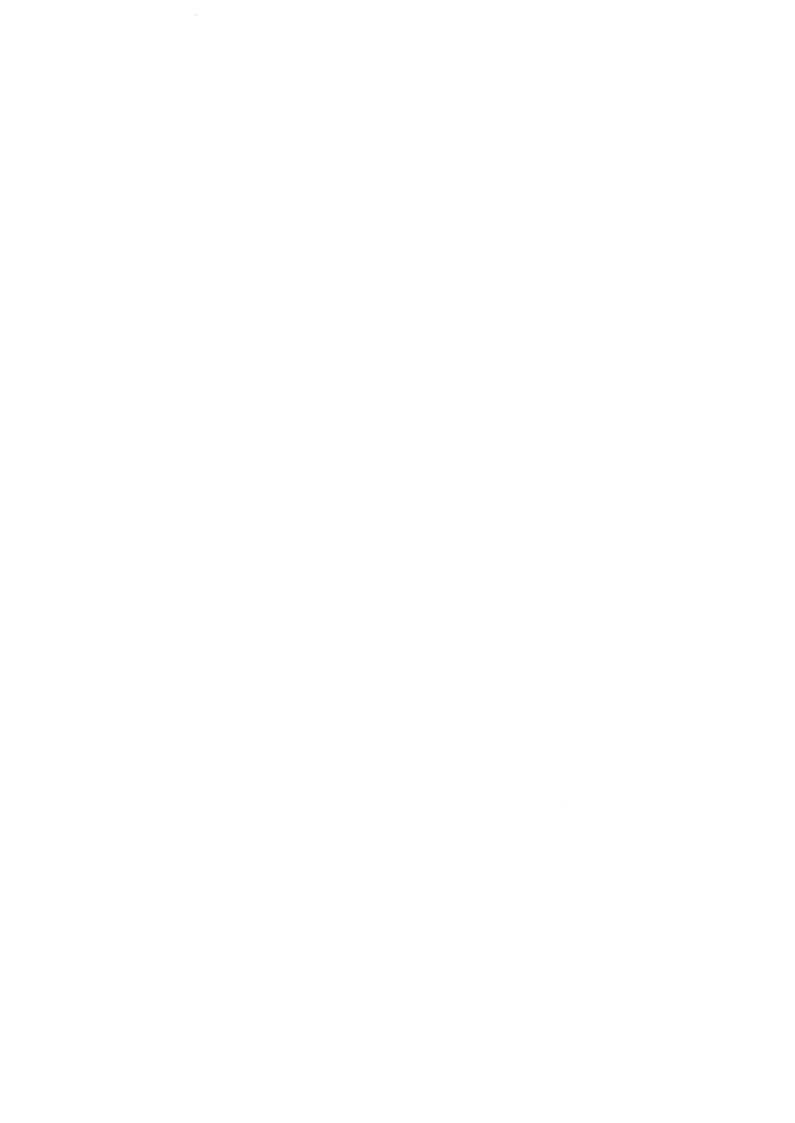
II Segretario Generale

., **..**

(avv. Giuseppina Cruco)

Il Sindaco (avv. Valeria Mancinelli)

II Responsabile del Servizio finanziario (dott.ssa Daniala Ghiandoni)



Prospetto di Conciliazione

•			

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) 2013

	Accertam.	Risconti Passivi	Passivi	Ratei Attivi	Attivi	Altre Rettif.	Al Co	Al Conto Economico			AI C	Al Conto
	Cinanziari	Iniziali	Finali	Iniziali	Finali	del Risultato	Rif. c.e.	Rif. c.e. (1E+2E-3E+	Note		del Pa	del Patrimonio
	di Compet	£ [D	€	Œ.	Finanziario		- 4E+5E-6E)		곮	Rif. C.P. Attivo	Rif. C
	ai compet.	(()	1,				1				
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(SE)	(6E)		(7E)				_
TRATE TRIBUTARIE									_			
(tit. I - cat. 1)	36.887.383,85	ı	,				A	36.887.383,85				_
(tit. 1 - cat. 2)	22.565.387,51	1		,	,		Α.	22.565.387,51				
ciali (tit. 1 - cat. 3)	10.508.979,78						Α1	10.508.979,78				
entrate tributarie	69.961.751,14	ı	•	-	1			69.961.751,14		CI	-	DII

1) Imposte Titolo I ENTR

2) Tasse

Tributi specia Totale e

Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI

5) da altri enti settore pubblico (tit. II - ca 3) da regione per funzioni delegate (tit. II - ca da regione 4) da org., comunitari e internazion. (tit. II - ca 1) da Stato Totale entrate da trasferimenti (tit. II - ca (tit. II - ca

Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

1) Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)

Proventi finanziari (tit. III - cat. 3): 2) Proventi gestione patrimoniale (tit. III - ca interessi su depositi ecc. - interessi su capitale conferito ad aziend

speciali e partecipate

4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit. III - c

Totale entrate extratributarie

5) Proventi diversi (Tit. III - cat. 5)

							:			2	7	
	Accertam.	Risconti Passivi	Passivi	Ratei Attıvı	Attıvı	Aitre Kettit.	Al Cor	Al Conto Economico	N D	del P	del Patrimonio	
	di Compet	(+)		(±)	ı į			- 4E+5E-6E)		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(3 E)	(6E)		(7E)				
ENTRATE TRIBUTARIE										_		
te (tit. I - cat. 1)	36.887.383,85	,					A1	36.887.383,85				
(tit. I - cat. 2)	22.565.387,51	,		•	,		A	22.565.387,51				
speciali (tit. I - cat. 3)	10.508.979,78		•				2	10.508.979,78			,	
otale entrate tributarie	69.961.751,14							69.961.751,14		-		
ENTRATE DA TRACECRIMENTI												
(iit II - cat 1)	16 649 382 94	•	,	ı			⋧	16.649.382,94				
Ф	3.598.323,48	,	•				₽	3.598.323,48				
per funzioni delegate	953.721,89			•			A2	953,721,89				
), comunitari e internazion. (tit. II - cat. 4)	18.130,00	,	,	,			≳	18.130,00				n
i enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)	7.593.199,68			1			≳	7.593.199,68			- -	
otale entrate da trasferimenti	28.812.757,99				,			28.812.757,99		CI -		ı
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				<u>.</u>	<u>.</u>	(nota 1)						<u> </u>
nti servizi pubblici (tit. III - cat. 1)	12.798.348,61	1	,	,	1	1.220.385,93	A3	11.577.962,68				
nti gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)	5.384.536,63						\$	5.384.536,63				
nti finanziari (tit. III - cat. 3):							!					
essi su depositi ecc.	250.416,23			,		,	D20	250.416,23				
essi su capitale conferito ad aziende						-	3					
siali e partecipate		,	,	1	ı		C18	,				
enti per utili da aziende speciali e							2					
cipate, dividendi di società (tit. III - cat. 4)	ı					4	(1)	-				
enti diversi (Tit. III - cat. 5)	4.766.811,03	-					A5	4./66.811,03		2	2	
otale entrate extratributarie	23.200.112,50					1.220.385,93		21.979.726,57		CI		-
	191 074 691 63					1.220.385,93		120.754.235,70				
OTALE ENTINATE CONNENTS	121.077.021,00						-					



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI	Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONI 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 obbligazionari (tit. V - cat. 4) Totale entrate accensione prestiti	Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.	6) Riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6)	Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	(tit. IV - cat. 5)	pubblico (tit. IV - cat. 4) 5) Trasferimenti di capitale da altri soogetti	(tit. IV - cat. 3) 4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore	(tit. IV - cat. 2) 3) Trasferimenti di capitale da regione	(tit. IV - cat. 1) 2) Trasferimenti di capitale dallo Stato	1) Alienazione di beni patrimoniali	Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTI DI				
10.725.585,74		16.622.032,52	1	15.002.973,69	5.001.728,19	,	1.231.245,50	8.770.000,00	1.619.058,83			(1E)	di Compet.	Finanziari	Accertam.
												(2E)	€	Iniziali	Risconti Passivi
			172									(3E)	Œ	Finali	Passivi
												(4E)	€	Iniziali	Ratei Attivi
												(5E)	<u> </u>	Finali	ktivi
												(6E)	Finanziario	del Risultato	Altre Rettif.
					A6	Ą5	A5	A5	E26	E24				Rif. c.e.	Al Co
		2.467.220,96		2.598.655,78	1.630.179,35	121.246,62	424.890,17	422.339,64	442.442,70	311.007,88		(7E)	4E-5E+6E)	(1E+2E-3E+	Al Conto Economico
					(nota 5) (nota 6)	(nota 6)	(nota 6)	(nota 6)	(nota 2)	(nota 2)				Note	
AIII 5) BII 3)									<u> </u>				R.F.		
11.391,10 417.370,96		- 1.750.493,65		ı					1.750.493,65 (nota 3)				Rif. C.P. Attivo	del Pa	AI
(nota 7) (nota 7)	CIV CI1) CI2) CI3)				ВП	81	8-	B-	(nota 3)				R	del Patrimonio	Al Conto
		12.404.317,91		12.404.317,91	3.371.548,84	121.246,62	806.355,33	8.347.660,36					Rif. C.P. Passivo		

Titolo VI SERVIZI PER



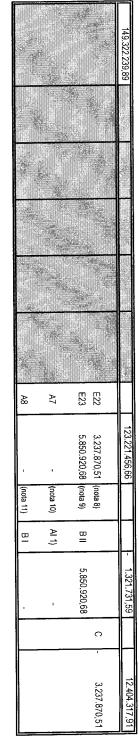
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

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.



5

- (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 "Debib 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;
- (6) quota annuale dei conferimenti, pari all'importo corrispondente all'aliquota media di ammortamento delle immobilizzazioni materiali;
- (7) va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (8) minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio):
- (9) maggiori crediti (maggiori residui attivi dal conto del bilancio);
- (10) 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, dalta produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario nilevare questa entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cuì le unità prodotte verranno realizzate.
- (11) differenza tra il valore delle rimanenze finali (+) e quello delle rimanenze iniziali (-).

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) 2013

	Impegni	Risconti Attivi	Attivi	Ratei Passivi	assivi		Al Co	Al Conto Economico			ALC	Al Conto	
	Finanziari	Iniziali	Finali	Iniziali	Finali		Rif. c.e.	(15+25-35+	Note		del Pa	del Patrimonio	nio
	al comper	(±)	⊙	£	€	①							
	(18)	(28)	(38)	(48)	(58)	(6S)		(7S)					
						(nota 1)							
	30.834.431,33	1	,		,		В9	30.834.431,33		CII	ŀ	<u>D</u>	1
i materie prime	2.362.636,44	83.317,34	83.383,40		1	55.531,02	B10	2.307.039,36		C=	66,06	D	
	59.359.837,72	27.816,80	14.481,33		,	1.395.183,88	B12	57.977.989,31		<u></u>	. 13.335,47	2	1
	1.051.922,02	1	,			24.724,20	B13	1.027.197,82		<u>C</u>	•	<u>D</u>	
										:			
	,	ı			1	,	2 4			2 =	,	2 5	,
	•	,		ı	•	,	7 7	,		2 =		2 5	, ,
	•		•	i		ı	B14	1		C=	•	_	•
	,		1				B14	1		C=	,	<u>D</u>	1
	2.853.637,48		,	ı		ı	C19	2.853.637,48		CII	,	<u>-</u>	1
	5.921.074,03	47.820,97	39.435,00	•			B14	5.929.460,00		CI	- 8.385,97	<u>D</u>	1
ari diversi	4.075.608,91		ı			ı	D21	4.075.608,91		CI	ı	D	1
	1.703.485,87	6.085,34	6.042,91				B15	1.703.528,30		<u></u>	- 42,43	D	1
corrente	913.697,14	-	•	-			E28	913.697,14		CII		DI	-
	109.076.330,94	165.040,45	143.342,64		1	1.475.439,10		107.622.589,65		CII	- 21.697,81	DI	-
<u> TALE</u>													
	16.794.950,51												
	380.535.29									<u>≥</u>	380.535,29	(nota 2)	
	16,414.415,22									D	16.414.415,22 E	ш	16.414.415,2
	,												
										<u> </u>	1	(nota 2)	
	1									D		п	1
lizz. in economia	•												
						į.				<u>A</u>	1	(nota 2)	
	ı									D	-	Е	1

Titolo I SPESE CORRENTI

Personale

Prestazioni di servizi 2) Acquisti di beni di consumo e/o di mi

Utilizzo di beni di terzi

Trasferimenti di cui:

- Stato regione

 comuni ed unioni di comuni - province e città metropolitane

comunità montane

aziende speciali e partecipate

6) Interessi passivi ed oneri finanziari i

Imposte e tasse

8) Oneri straordinari dalla gestione cor

Totale spese correnti

Titolo II SPESE IN CONTO CAPITA

Acquisizioni di beni immobili

di cui: a) pagamenti eseguiti

b) somme rimaste da pagare

Espropri e servitù onerose

di cui:

a) pagamenti eseguiti

Acquisto di beni specifici per realizz b) somme rimaste da pagare

a) pagamenti eseguiti

b) somme rimaste da pagare

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

b) somme rimaste da pagare	di cui:	Totale spese in conto capitale	b) somme rimaste da pagare	a) pagamenti eseguiti	di cui:	10) Concessioni di crediti e anticipazioni	 b) somme rimaste da pagare 	 a) pagamenti eseguiti 	di cui:	Conferimenti di capitale	 b) somme rimaste da pagare 	 a) pagamenti eseguiti 	di cui:	8) Partecipazioni azionarie	 b) somme rimaste da pagare 	 a) pagamenti eseguiti 	di cui:	7) Trasferimenti di capitale	 b) somme rimaste da pagare 	 a) pagamenti eseguiti 	di cui:	6) Incarichi professionali esterni	 b) somme rimaste da pagare 	a) pagamenti eseguiti	di cui:	attrezzature tecnico-scientifiche	5) Acquisizione di beni mobili, macchine ed	 b) somme rimaste da pagare 	 a) pagamenti eseguiti 	di cui:	4) Utilizzo di beni di terzi per realizzaz, in economia					
						zioni							•	· .								·					nine ed			**************************************	z. in economia	(1		dico	Fina	lmp
16.578.662,08	380 535 90	16.959.197,37	,	1		,	1	•		,	10.000,00	1		10.000,00	72.246,86	ı		72.246,86	'	,		1	82,000,00	,			82.000,00	•	,		•	(1S)		di Compet.	Finanziari	Impegni
																																(28)	3		Iniziali	Risconti Attivi
																																(3S)	3	-	Finali	ttivi
																																(4S)	Œ		Iniziali	Ratei Passivi
						i de								_																		(5S)	3		Finali du	
																																(6S)	3	Finanziario	del Risultato F	Altre Rettif.
															C19	B14	:															ļ	L		Rif. c.e.	Al Conto
1 0	72.246.86	72.246,86													,	72.246,86 (nota 3)																(7S)		4S-5S+6S)	(1S+2S-3S+	Conto Economico
(nota 4)															(nota 3)	(nota 3)	!								_										Note	
D			D	В.			C	À			D	A 1			C	A =	:		U	<u> </u>			D	<u> </u>				_	<u> </u>			ļ		Rif. (
16.506.415,22	380.535.29	16.886.950,51		ı							10.000,00				,	ı			,	,			82.000,00	,				,						Rif. C.P. Attivo		<u>A</u>
Е			Е	(nota 5)			г	(nota 2)			П	(nota 2)			п	(nota 2)			п	(nota 2)			m	(nota 2)				п	(nota 2)			-	-	Rif.	del Patrimonio	Al Conto
16.506.415,22		16.506.415,22	,				,				10.000,00								1				82.000,00					,						Rif. C.P. Passivo		



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

Finanziari di Compet 146.130.129,06 Impegni 10.725.585,74 6.277.142,24 9.369.015,01 3.090.700,31 (1S) 1.172,46 Iniziali (2S) € Risconti Attivi Finali (3S) Œ (4S) € Ratei Passivi Finali (55) Œ del Risultato Finanziario Altre Rettif. (6S) Rif. c.e. B16 E27 E25 В11 Al Conto Economico (15+25-35+ 107.694.836,51 4S-5S+6S) 15.862.066,10 7.000.237,91 (7S) 57.076,75 (nota 9) Note A ■ 4 <u>w</u> Þ Rif. C.P. Attivo 15.862.066,10 (nota 7) - (nota 8) 16.865.252,70 7.000.237,91 57.076,75 del Patrimonio Rif. C.P. Passivo Al Conto C1 3) C1 2) CI 1) CIV CV (nota 6) 6.277.142,24 3.090.700,31 1.426.752,52 9.369.015,01 8.564.152,73 1.172,46

Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI

- 1) Rimborso di anticipazioni di cassa
- 2) Rimborso di finanziamenti a breve termine
- 3) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
- 4) Rimborso di prestiti obbligazionari
- Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali
 Totale rimborso di prestiti

Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI TOTALE GENERALE DELLA SPESA

- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo
- Accantonamento per svalutazione crediti

Quote di ammortamento dell'esercizio

Inssussistenza dell'attivo

- (1) Tra le retifiche del risultato finanziario va considerata II.V.A. a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese corrent", per attività in regime d'impresa, l'ammontare dell'I.V.A. per fatture da ricevere o registrate in sospensione d1.V.A., va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per I.V.A." (B II 4), costituendo un credito verso ferario a fronte del deblio accertato al lordo d1.V.A. per spese di funzionamento;
- (2) L'importo corrispondente al pagament in conto competenze 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) I trasferimenti in conto capitale, pur trattantosi di spese del titolo II, vengono considerati costi di esercizio e pertanto confluiscono nel Conto Economico insieme ai trasferimenti correnti;
- (4) L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenze del Titolo II "Spese in conto capitale": vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario delle competenze, a residuo passoo, 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;
- (5) L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo Alli? "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 attri casi;
- (6) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenze finanziarie:
- CIO).
- (8) 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 "Immobilizzazion finanziarie credit di dubbia esiglibilità" (7) - L'ammortamento dell'essercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A); è possibile utilizzare l'accontonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'ente;
- (9) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).



Il Segretario Generale avv. Giuseppina Cruso

II Sindaco

avv. Valeria Mancinelli

Il Responsabile del Servizio Finanziario dott.ssa Daniela Ghiandoni

=

