

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE PARTE ENTRATA

|                                |                                                              | 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             | (1E+2E+3E+4E+5E-6E) |      | Rif. C.P. ATTIVO        | Rif. C.P. PASSIVO |      |        |
| Titolo I                       | <u>ENTRATE TRIBUTARIE</u>                                    | (1E)                                  | (2E) | (3E)             | (4E)       | (5E)         | (6E)       |                                         |                    | (7E)                |      |                         |                   |      |        |
|                                | 1) Imposte (tit. I - cat 1)                                  | 7.250.000,00                          | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       | A1                 | 7.250.000,00        |      |                         |                   |      |        |
|                                | 2) Tasse (tit. I - cat. 2)                                   | 5.349.520,43                          | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       | A1                 | 5.349.520,43        |      |                         |                   |      |        |
|                                | 3) Trib.speciali (tit. I - cat 3)                            | 4.424.712,00                          | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       | A1                 | 4.424.712,00        |      |                         |                   |      |        |
|                                | <b>Totale entrate tributarie</b>                             | 17.024.232,43                         | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       |                    |                     |      | C I                     | -4E+5E            | D II | +3E-2E |
| Titolo II                      | <u>Entrate da Trasferimenti</u>                              |                                       |      |                  |            |              |            |                                         |                    |                     |      |                         |                   |      |        |
|                                | 1) da Stato (tit. 2 cat. 1)                                  | 1.505.553,00                          | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       | A2                 | 1.505.553,00        |      |                         |                   |      |        |
|                                | 2) da regione (Tit. 2 - cat. 2)                              | 3.332.350,07                          | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       | A2                 | 3.332.350,07        |      |                         |                   |      |        |
|                                | 3) da reg. funz. del.(tit2-ct3)                              | -                                     | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       | A2                 | -                   |      |                         |                   |      |        |
|                                | 4) da org.com.e int. (tit2-ct4)                              | -                                     | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       | A2                 | -                   |      |                         |                   |      |        |
|                                | 5) da altre enti (tit.2-cat5)                                | -                                     | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       | A2                 | -                   |      |                         |                   |      |        |
|                                | <b>Totale entrate da trasf.</b>                              | 4.837.903,07                          | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       |                    |                     |      | C I                     | -4E+5E            | D II | +3E-2E |
| Titolo III                     | <u>ENTRATE EXTRATRIB.</u>                                    |                                       |      |                  |            |              |            | (nota 1)                                |                    |                     |      |                         |                   |      |        |
|                                | 1) Prov.serv pubbl. (tit.3-ct1)                              | 2.237.493,00                          | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       | A3                 | 2.237.493,00        |      |                         |                   |      |        |
|                                | 2) Prov. gest.patr. (tit. 3-ct2)                             | 203.702,70                            | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       | A4                 | 203.702,70          |      |                         |                   |      |        |
|                                | 3) Pro. finanziari (tit.3-ct.3)                              | -                                     | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       |                    |                     |      |                         |                   |      |        |
|                                | - Interessi su depositi ecc..                                | -                                     |      |                  |            |              |            |                                         | D20                | -                   |      |                         |                   |      |        |
|                                | - Int. su cap. conferito ad aziende speciali e partec.       | -                                     |      |                  |            |              |            |                                         | C18                | -                   |      |                         |                   |      |        |
|                                | 4) Prov. utili da az.speciali e partec., dic.soc.(tit.3-ct4) | -                                     | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       | C17                | -                   |      |                         |                   |      |        |
|                                | 5) Proventi diversi (tit. 3-ct5)                             | 421.156,68                            | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       | A5                 | 421.156,68          |      |                         |                   |      |        |
|                                | <b>Totale entrate extratrib.</b>                             | 2.862.352,38                          | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       |                    |                     |      | C I                     |                   | D II |        |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b> |                                                              | 24.724.487,88                         | -    | -                | -          | -            | -          | -                                       |                    | 24.724.487,88       |      |                         | -                 |      | -      |

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE PARTE ENTRATA

|           |                                                              | ACCERTAMENTI<br>FINANZIARI<br>DI COMPETENZA | RISCONTI PASSIVI |               | RATEI ATTIVI    |               | Altre rettif.<br>del risultato<br>finanziario | AL CONTO<br>ECONOMICO |                     | Note | AL CONTO<br>DEL PATRIMONIO |            |                   |
|-----------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------------------------------------|-----------------------|---------------------|------|----------------------------|------------|-------------------|
|           |                                                              |                                             | INIZIALI<br>(+)  | FINALI<br>(-) | INIZIALI<br>(-) | FINALI<br>(+) |                                               | Rif. C                | (1E+2E+3E+4E+5E-6E) |      | Rif. C.P. ATTIVO           |            | Rif. C.P. PASSIVO |
| Titolo IV | <u>ENTRATE ALIENAZ.</u>                                      | (1E)                                        | (2E)             | (3E)          | (4E)            | (5E)          | (6E)                                          |                       | (7E)                |      |                            |            |                   |
|           | <u>BENI PATR.TRASF. DI</u>                                   |                                             |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      |                            |            |                   |
|           | <u>CAP. RIS. CREDITI</u>                                     |                                             |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      |                            |            |                   |
| 1)        | Alien. beni pat.(tit.4-ct1)                                  | 2.510,00                                    |                  |               |                 |               | -                                             | E24                   | -                   |      | A II                       | nota (3)   |                   |
| 2)        | Trasf. capitale dallo Stato<br>(tit. 4 cat. 2)               | -                                           |                  |               |                 |               | -                                             | E26                   | -                   | (2)  |                            |            | nota (4)          |
| 3)        | Trasf. di capit. da regione<br>(tit. 4 cat. 3)               | -                                           |                  |               |                 |               | -                                             | E28-A5                |                     |      |                            | B I        | -                 |
| 4)        | Trasf. di capit. da altri en-<br>ti settore pubb.(tit.4 ct4) | -                                           |                  |               |                 |               | -                                             | E28-A5                |                     |      |                            | B I        | -                 |
| 5)        | Trasf. di capit. da altri<br>soggetti (tit. 4 ct. 5)         | 689.000,00                                  |                  |               |                 |               | -                                             | E28-A5                |                     |      |                            | B I        | -                 |
|           | Tot. trasf. cap. (2+3+4+5)                                   | 689.000,00                                  |                  |               |                 |               | -                                             | A6                    | -                   | (5)  |                            | BII        | 689.000,00        |
| 6)        | Risc. crediti (tit. 4 ct. 6)                                 | -                                           |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      | BII5                       | -          |                   |
|           | <b>Totale entrate da alie-<br/>naz.beni patr. tras.cap.</b>  | 691.510,00                                  |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      |                            |            |                   |
| Titolo V  | <u>ENTRATE DA ACCENSI</u>                                    |                                             |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      |                            |            |                   |
|           | <u>ONE DI PRESTITI</u>                                       |                                             |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      |                            |            |                   |
| 1)        | Antic. di cassa (tit. 5 ct.1)                                | -                                           |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      |                            | CIV        | -                 |
| 2)        | Finanz. breve (tit. 5 ct.2)                                  | -                                           |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      |                            | CI 1)      | -                 |
| 3)        | Assunz. mutui (tit. 5 ct.3)                                  | 9.000.000,00                                |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      |                            | CI 2)      | 9.000.000,00      |
| 4)        | Emiss. P.O. (tit. 5 ct 4)                                    | -                                           |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      |                            | CI 3)      | -                 |
|           | <b>Tot. ent. accens. prestiti</b>                            | 9.000.000,00                                |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      |                            |            |                   |
| Titolo VI | <u>SERVIZI CONTO TERZI</u>                                   | 20.946.266,79                               |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      | BII                        | nota (6)   |                   |
|           |                                                              |                                             |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      |                            | 931.188,45 |                   |
|           | <b>TOTALE GENERALE ENTRATA</b>                               | 55.362.264,67                               |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      |                            |            |                   |
|           |                                                              |                                             |                  |               |                 |               |                                               |                       |                     |      |                            |            |                   |
| -         | Insussistenze passivo                                        | 160.531,17                                  |                  |               |                 |               | -                                             | E 22                  | 160.531,17          | (7)  |                            |            |                   |
| -         | Sopravvenienze attive                                        | 188.182,40                                  |                  |               |                 |               | -                                             | E 23                  | 188.182,40          | (8)  |                            |            |                   |
| -         | Incr. immob. lavori interni                                  | -                                           |                  |               |                 |               | -                                             | A 7                   | -                   | (9)  | A II                       | -          |                   |
| -         | Variaz. rim. prodotti                                        | -                                           |                  |               |                 |               | -                                             | A8                    | -                   |      | BI                         |            |                   |
| -         | Ricavi pluriennali                                           | -                                           |                  |               |                 |               | -                                             | A5                    | -                   |      |                            | BI-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.