

9-10

Titolo I	ENTRATE TRIBUTARIE	Accertamenti Finanziari di Competenza	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio		Note	
			Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rit.C.E.	Rit.C.P.	ATTIVO	Rit.C.P.		PASSIVO
1)	Imposte (tit.I - cat.1)	669.812,97	0,00	0,00	0,00	0,00	125.443,76	A1_1	544.369,21	CI	0,00	D11	0,00
2)	Tasse (tit.I - cat.2)	1.149.451,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1_2	1.149.451,37	CI	0,00	D11	0,00
3)	Tributi speciali (tit.I - cat.3)	401.066,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1_3	401.066,91	CI	0,00	D11	0,00
	Totale Entrate tributarie	2.220.331,25					125.443,76		2.094.887,49				
Titolo II	ENTRATE DA TRASFERIMENTI												
1)	da Stato (tit.II - cat.1)	927.477,22	0,00	0,00	0,00	0,00	235.435,62	A2_1	692.041,60	CI	0,00	D11	0,00
2)	da Regione (tit.II - cat.2)	3.564.319,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2_2	3.564.319,90	CI	0,00	D11	0,00
3)	da regione per funzioni delegate (tit.II - cat.3)	177.809,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2_3	177.809,03	CI	0,00	D11	0,00
4)	da org. comunitari e internazionali (tit.II - cat.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2_4	0,00	CI	0,00	D11	0,00
5)	da altri enti settore pubblico (tit.II - cat.5)	56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2_5	56.000,00	CI	0,00	D11	0,00
	Totale Entrate da trasferimenti	4.725.606,15					235.435,62		4.490.170,53				
Titolo III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE												
1)	Proventi servizi pubblici (tit.III - cat.1)	241.692,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	241.692,02	CI	0,00	D11	0,00
2)	Proventi gestione patrimoniale (tit.III - cat.2)	21.220,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	21.220,08	CI	0,00	D11	0,00
3)	Proventi finanziari (tit.III - cat.3)	3.607,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	3.607,91	CI	0,00	D11	0,00
	- Interessi su depositi crediti ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	0,00	CI	0,00	D11	0,00
	- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00	CI	0,00	D11	0,00
4)	Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit.III - cat.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00	CI	0,00	D11	0,00
5)	Proventi diversi (tit.III - cat.5)	83.305,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	83.305,55	CI	0,00	D11	0,00
	Totale Entrate extratributarie	349.825,56					0,00		349.825,56				
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.295.762,96					360.879,38		6.934.883,58				
Titolo IV	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI												
1)	Alienazione di beni patrimoniali (tit.IV - cat.1)	42.788,22					0,00	E24	42.788,22	AI1	0,00	B	0,00
		0,00					0,00	E26	0,00	AI1	0,00	B	0,00
2)	Trasferimenti di capitale dallo stato (tit.IV - cat.2)	0,00					0,00		0,00		0,00	BI	0,00
3)	Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV - cat.3)	568.892,36					0,00		0,00		0,00	BI	568.892,36
4)	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV - cat.4)	0,00					0,00		0,00		0,00	BI	0,00
5)	Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV - cat.5)	85.681,29					0,00	A6	0,00		0,00	B	85.681,29
	Totale Trasferimenti di capitale	654.573,65					0,00		0,00		0,00		654.573,65
6)	Riscossione di crediti (tit.IV - cat.6)	0,00					0,00		0,00		0,00		0,00
	Totale Entrate per alienazione di beni patrimoniali trasferimento di capitali riscossione di crediti	697.361,87					0,00		42.788,22		0,00		654.573,65

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) - 2013

17/06/2014

Titolo V	ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI	Accertamenti Finanziari di Competenza	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio		Note	
			Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E.	Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.		PASSIVO
1/	Anticipazione di cassa (tit. V - cat. 1)	0,00					0,00	0,00		0,00	CIV	0,00	
2/	Finanziamenti a breve termine (tit. V - cat. 2)	0,00					0,00	0,00		0,00	C11	0,00	
3/	Assunzioni di mutui e prestiti (tit. V - cat. 3)	0,00					0,00	0,00		0,00	C12	0,00	
4/	Emissioni prestiti obbligazionari (tit. V - cat. 4)	0,00					0,00	0,00		0,00	C13	0,00	
Totale Entrate da accensione di prestiti							0,00	0,00		0,00			
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI		416.159,52								38.185,45	BilTe		(6)
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		8.409.284,35					360.879,38	6.977.671,80		38.185,45		654.573,65	
- Insussistenza del passivo								E22	533.242,13			0,00	(7)
- Sopravvenienze attive								E23	385.164,75			0,00	(8)
- Incrementi di immobilizzazione interni per lavori interni (costi capitalizzati)								A7	0,00	A11		0,00	(9)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione								A8	0,00	B1		0,00	

NOTE:

- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata il V A a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo "Entrate Extrabudgetarie", 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.11), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA;
- (2) - quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante 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.20);
- (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" nel 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 contabili nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento; i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

ROSPELTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2013

Titolo I SPESE CORRENTI	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio		Note		
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E.	Rif.C.P.	ATTIVO	PASSIVO			
												Rif.C.P.	
01) Personale	1.261.172,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	1.261.172,13	CII	0,00	DI	0,00	(1)
02) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	163.685,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	163.685,88	CII	0,00	DI	0,00	0,00
03) Prestazioni di servizi	3.435.281,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B12	3.435.281,12	CII	0,00	DI	0,00	0,00
04) Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	0,00	CII	0,00	DI	0,00	0,00
05) Trasferimenti	1.009.959,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.009.959,38	CII	0,00	DI	0,00	0,00
- Trasferimenti allo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_1	0,00	CII	0,00	DI	0,00	0,00
- Trasferimenti a Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_2	0,00	CII	0,00	DI	0,00	0,00
- Trasferimenti a province e a Citra' Metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_3	0,00	CII	0,00	DI	0,00	0,00
- Trasferimenti a comuni e Unioni di Comuni	53.184,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_4	0,00	CII	0,00	DI	0,00	0,00
- Trasferimenti a Comunita' Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_5	0,00	CII	0,00	DI	0,00	0,00
- Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00	CII	0,00	DI	0,00	0,00
- Trasferimenti ad altri	956.774,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_6	0,00	CII	0,00	DI	0,00	0,00
06) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	259.260,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	259.260,35	CII	0,00	DI	0,00	0,00
07) Imposte e tasse	55.149,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	55.149,13	CII	0,00	DI	0,00	0,00
08) Oneri straordinari della gestione corrente	133.358,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	133.358,06	CII	0,00	DI	0,00	0,00
Totale Spese correnti	6.317.866,05							6.317.866,05				0,00	0,00
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
01) Acquisione di beni immobili	686.680,58							0,00	D	496.781,22	E	496.781,22	(3)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	686.680,58							189.899,36	A	189.899,36		0,00	(2)
02) Espropri e servitù onerose	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	(3)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
03) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	(3)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
04) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	(3)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
05) Acquisione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00							0,00		0,00		0,00	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2013

	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI				RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico			Al Conto del Patrimonio			Note
		Iniziali (+)		Finali (-)		Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E.	Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.	PASSIVO		
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00								0,00 A	0,00		0,00		(2)	
06) Incarichi professionali esterni	30.000,00								0,00 D	30.000,00 E		30.000,00		(3)	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00								0,00 A	0,00		0,00		(2)	
b) Somme Rimaste da Pagare	30.000,00								0,00 A	0,00		0,00		(2)	
07) Trasferimenti di capitale	11.000,00								0,00	0,00		0,00			
a) Pagamenti Eseguiti	0,00								0,00 A	0,00 B		0,00		(2)	
b) Somme Rimaste da Pagare	11.000,00								0,00 A	0,00 B		0,00		(2)	
08) Partecipazioni azionarie	0,00								0,00	0,00		0,00			
a) Pagamenti Eseguiti	0,00								0,00 A	0,00		0,00		(2)	
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00								0,00 A	0,00		0,00		(2)	
09) Conferimenti di capitale	0,00								0,00	0,00		0,00			
a) Pagamenti Eseguiti	0,00								0,00 A	0,00		0,00		(2)	
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00								0,00 A	0,00		0,00		(2)	
10) Concessione di crediti e anticipazioni	0,00								0,00 A	0,00		0,00		(4)	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00								0,00	0,00		0,00			
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00								0,00 B	0,00		0,00		(4)	
Totale Spese in conto capitale	727.680,58								0,00	526.781,22		526.781,22			
a) Pagamenti Eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
b) Somme Rimaste da Pagare	727.680,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.899,36		0,00			
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI															
01) Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00								0,00			0,00			
02) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00								0,00			0,00			
03) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	253.443,61								0,00			253.443,61			
04) Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00								0,00			0,00			
05) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00								0,00			0,00			
Totale Rimborso di prestiti	253.443,61								0,00	0,00		253.443,61			
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	416.159,52														
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	7.715.149,76								6.317.866,05	526.781,22		841.184,84			
Variazioni nelle rimanenze materie prime/beni cons.															
Quote di ammortamento dell'esercizio															
Accantonamento per svalutazione crediti															
Insussistenze dell'attivo															

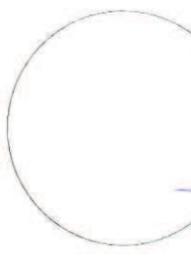
- NOTE: (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l' V. A. a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese Correnti", per attività in regime d'imposta; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del 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 finanziamento.
- (2) - l'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del titolo II "Spese in Conto Capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONI" dell'attivo; analogamente va operata per i pagamenti in conto residui.
- (3) - l'importo corrispondente alle somme rimesse 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 passivo, 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 le 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 AIII2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controlli 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'ammontamento dell'esercizio (7 S) va riportato ad incremento del fondo 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 "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità", nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'Attivo del conto del patrimonio "Immobilitazioni 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 dal conto del bilancio).

VILLASOR, lì 17/06/2014

Il Segretario

[Handwritten signature]

TIMBRIO
DELLENTE



Il Legale Rappresentante dell'Ente

[Handwritten signature]



Il Responsabile del Servizio Finanziario

[Handwritten signature]