PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

Titolo	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO	AL CONTO ECONOMICO		note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	FINANZIARIO	Rif.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif.	ATTIVO	Rif.	PASSIVO
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
1 ENTRATE TRIBUTARIE													
1 Imposte (tit. 1 cat. 1)	71.803.876,45	117.341,38	0,00	0,00	0,00	2.050.000,00	A1	69.871.217,83					
2 Tasse (tit. 1 cat. 2)	30.898.071,80	0,00	0,00	0,00	0,00	807.071,80	A1	30.091.000,00					
3 Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3)	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	230.000,00					
Totale entrate tributarie	**102.931.948,25**	**117.341,38**	**0,00**	**0,00**	**0,00**					C1	**0,00**	D2	**-117.341,38**
2 ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1 Da stato (tit. 2 cat. 1)	10.832.220,94	41.569,85	0,00	0,00	0,00	781.508,51	A2	10.092.282,28					
2 Da regione (tit. 2 cat. 2)	544.096,11	0,00	0,00	0,00	0,00	258.347,91	A2	285.748,20					
3 Da regione per funzioni delegate (tit. 2 cat. 3)	8.801.079,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2.097.995,94	A2	6.703.083,32					
4 Da org. comunitari e internazionali (tit. 2 cat. 4)	134.142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.140,60	A2	22.001,40					
5 Da altri enti settore pubblico (tit. 2 cat. 5)	134.995,62	0,00	0,00	0,00	0,00	79.858,64	A2	55.136,98					
Totale entrate da trasferimenti	**20.446.533,93**	**41.569,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**					C1	**0,00**	D2	**-41.569,85**
3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						(nota 1)							
1 Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1)	20.136.541,83	0,00	0,00	0,00	0,00	4.953.373,18	A3	15.183.168,65					791.308,22
2 Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2)	5.339.367,19	0,00	0,00	0,00	0,00	224.243,38	A4	5.115.123,81					210.970,38
3 Proventi finanziari (tit. 3 cat. 3)	207.636,74												
- Interessi sui depositi, crediti ecc.	207.636,74	0,00	0,00	0,00	0,00	155.572,72	D20	52.064,02					
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00					
4 Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit. 3 cat. 4)	5.215,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	5.215,40					
5 Proventi diversi (tit. 3 cat. 5)	13.465.923,69	0,00	0,00	0,00	0,00	2.563.691,25	A5	10.902.232,44					235.276,49
Totale entrate extratributarie	**39.154.684,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.896.880,53**				C1	**0,00**	D2	**0,00**
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**162.533.167,03**	**158.911,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.896.880,53**							
4 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI													
1 Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1)	4.295.740,60						E24	466.362,06	nota2 nota3	A2	3.831.242,72		
							E26	1.864,18					
2 Trasferimenti di capitali dallo Stato(tit. 4 cat. 2)	3.105.930,15												
3 Trasferimenti di capitali da regione (tit. 4 cat. 3)	1.162.883,66												
4 Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. 4 cat. 4)	1.242.480,65							16.634.630,15	*nota4			*B1	5.829.702,11
5 Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 cat. 5)	11.123.335,69						A6	5.475.129,92	nota5			B2	5.329.798,12
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	**16.634.630,15**												
6 Riscossione di crediti (tit. 4 cat. 6)	2.477.694,04									B2	2.477.694		
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.	**23.408.064,79**												

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

Titolo		ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI INIZIALI (+)	RISCONTI PASSIVI FINALI (-)	RATEI ATTIVI INIZIALI (+)	RATEI ATTIVI FINALI (-)	ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO Rif.	AL CONTO ECONOMICO (1E+2E+3E+4E+5E-6E)	note	AL CONTO DEL PATRIMONIO Rif.	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	AL CONTO DEL PATRIMONIO Rif.	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO
5	**ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI**													
1	Anticipazioni di cassa (tit. 5 cat. 1)	0,00											C4	0,00
2	Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2)	0,00											C1 1	0,00
3	Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 cat. 3)	2.292.588,84									B2	2.292.588,84	C1 2	2.099.271,84
4	Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4)	0,00											C1 4	193.317,00
	Totale entrate accensione prestiti	**2.292.588,84**												
6	**SERVIZI PER CONTO TERZI**	15.430.525,48									B2	15.238.509,16		
											A3 5	192.016,32		
										nota6	B2 3E	1.412.854,45		

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	**203.664.346,14**								
- Insussistenze del passivo	3.475.218,92	E22	3.475.218,92	nota 7					
- Sopravvenienze attive		E23	47.916.303,48	nota 8					
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)		A7	0	nota 9	A1 1	0,00			
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.		A8	0		B1	0,00			

NOTE

1 - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo 3 "Entrate extratributarie" per attivita' 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 3), 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 e' portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo e' portato in diminuzione nel conto economico (E 26);

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, provincie, conuni, aziende speciali, partecipate ed altre;

5 - proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese coprrenti (sino al 30% del valore di 1E);

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 piu' esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effetuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio e' necessario rilevare questa entita', contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilita' prodotte verranno realizzate

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

Titolo		IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO	AL CONTO ECONOMICO		note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
			INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	FINANZIARIO	Rif.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif.	ATTIVO	Rif.	PASSIVO
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
1	**SPESE CORRENTI**						nota1							
1	personale	51.884.517,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	51.884.517,08					
2	acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	2.712.234,04	12.385,38	5.794,25	0,00	0,00	1.645.978,40	B10	1.072.846,77					
3	prestazioni di servizi	72.416.468,82	78.668,97	32.439,61	0,00	0,00	5.644.559,23	B12	66.818.138,95				C2	103.881.727,76
4	utilizzo beni di terzi	947.152,90	17.537,22	14.110,06	0,00	0,00	0,00	B13	950.580,06				C6 1	41.442.262,00
5	trasferimenti, di cui												C6 2	157.000,00
	- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00				C6 3	14.840.168
	- regione	654.520,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	654.520,92					
	- provincie e citta' metropolitane	31.195,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	31.195,68					
	- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
	- comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
	- aziende speciali e partecipate	17.163.860,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	17.163.860,02					
	- altri	3.277.645,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	3.277.645,34					
6	interessi passivi ed oneri finanziari diversi	4.656.556,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	4.656.556,10					
7	imposte e tasse	5.475.220,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.237.555,09	B15	4.237.665,79	B2 4		1.237.555,09		
8	oneri straordinari della gestione corrente	1.101.785,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	1.101.785,63					
	Totale spese correnti	**160.321.157,41**	**108.591,57**	**52.343,92**	**0,00**	**0,00**	**8.528.092,72**				C2	-56.247,65	D1	**0**
2	**SPESE IN CONTO CAPITALE**													
1	acquisizione di beni immobili, di cui	16.918.857,54												
	a) pagamenti eseguiti	14.647.236,27										14.647.236,27		
	b) somme rimaste da pagare	90.963.660,77										90.963.660,77		90.963.660,77
2	espropri e servitu' onerose, di cui	465.473,41												
	a) pagamenti eseguiti	2.497.444,30								nota2	A	2.497.444,30		
	b) somme rimaste da pagare	1.900.280,62										1.900.280,62		1.900.280,62
3	acquisto di beni specifici per realizzazioni in econmomia, di cui	0,00												
	a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
	b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
4	utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, di cui	0,00												
	a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
	b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00
5	acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche, di cui	710.210,63								nota3	D			
	a) pagamenti eseguiti	789.982,36										789.982,36		
	b) somme rimaste da pagare	1.675.218,21										1.675.218,21		1.675.218,21
6	incarichi professionali esterni, di cui	91.349,22												
	a) pagamenti eseguiti	85.438,31										85.438,31		
	b) somme rimaste da pagare	887.385,44										887.385,44		887.385,44
7	trasferimenti di capitale, di cui	3.968.142,37												
	a) pagamenti eseguiti	2.013.626,13										2.013.626,13		
	b) somme rimaste da pagare	5.963.926,10										5.963.926,10		5.963.926,10
8	partecipazioni azionarie, di cui	0,00								nota3			E	
	a) pagamenti eseguiti	12.080,00										12.080,00		
	b) somme rimaste da pagare	3.197.115,94										3.197.115,94		3.197.115,94
9	conferimenti di capitale, di cui	0,00												
	a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00		
	b) somme rimaste da pagare	2.751,48										2.751,48		2.751,48

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

Titolo		IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO	AL CONTO ECONOMICO		note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
			TOTALE	IMP. RESIDUO	INIZIALI	FINALI	FINANZIARIO	Rif.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif.	ATTIVO	Rif.	PASSIVO
		(1S)	(2S)		(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
10	concessioni di crediti e anticipazioni, di cui	2.101.279,94												
	a) pagamenti eseguiti	2.008,10								nota4	A3 2	0,00		
	b) somme rimaste da pagare	2.099.271,84									B2	0,00		
	Totale spese in conto capitale, di cui	**24.255.313,11**												
	a) pagamenti eseguiti	20.047.815,47												
	b) somme rimaste da pagare	106.689.610,40												
3	**RIMBORSO DI PRESTITI**	0,00												
1	rimborso di anticipazioni di cassa	0,00											C4	0,00
2	rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00											C1 1	0,00
3	rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	7.226.360,89											C1 2	7.226.360,89
4	rimborso di prestiti obbligazionari	0,00											C1 3	0,00
5	rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	204.163,13											C1 4	204.163,13
	Totale rimborso di prestiti	**7.430.524,02**												
4	**SERVIZI PER C/TERZI, DI CUI**	**15.430.525**												
	somma rimasta da pagare	2.352.924,20								nota5			c5	2.352.924,20

TOTALE GENERALE DELLA SPESA	**207.437.520,02**											
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo, di cui			B11	-42.691,62		B1	42.691,62		
- rimanenze finali	56.851,48								
- rimanenze iniziali	14.159,86								
Quote di ammortamento dell'esercizio	8.773.989,83		B16	8.773.989,83	*nota6	*A	0,00		
Accantonamento per svalutazione crediti			E27	0,00	*nota7	*A3 4	0,00		
Insussistenze dell'attivo	36.984.608,12		E25	36.984.608,12	nota 8				

NOTE

1 - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo 1 "Spese Correnti", per attivita' 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 "Creditii per IVA" (B 2 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento;

2 - l'importo corrispondente al pagamento in conto competenza del Titolo 2 "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 corrispondente alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo 2 "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 spesa del Titolo 2, "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 A3 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controllate e collegate, va riferito in aumento alla voce B2 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 (7S) va portato ad incrementi del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).

7 - l'importo accantonato per svalutazione crediti, che non puo' costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilita' "; nel caso di accertata effettiva inesigibilita' di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilita" e' possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalita' previste dal Regolamento di contabilita' dell'ente.

8 - Minori crediti (minori residui attivi dal conto del bilancio).

CONTO ECONOMICO

		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A)	**PROVENTI DELLA GESTIONE**			
1	**PROVENTI TRIBUTARI**	100.192.217,83		
2	**PROVENTI DA TRASFERIMENTI**	17.158.252,18		
3	**PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI**	15.183.168,65		
4	**PROVENTI DA GESTIONE PATRIMONIALE**	5.115.123,81		
5	**PROVENTI DIVERSI**	11.126.746,44		
6	**PROVENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE**	5.475.129,92		
7	**INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI**	0,00		
8	**VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, ETC (+/-)**	0,00		
	TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		**154.250.638,83**	
B)	**COSTI DELLA GESTIONE**			
9	**PERSONALE**	51.884.517,08		
10	**ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO**	1.072.846,77		
11	**VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO (+/-)**	-42.691,62		
12	**PRESTAZIONI DI SERVIZI**	66.818.138,95		
13	**GODIMENTO BENI DI TERZI**	950.580,06		
14	**TRASFERIMENTI**	3.963.361,94		
15	**IMPOSTE E TASSE**	4.237.665,79		
16	**QUOTE DI AMMORTAMENTO DI ESERCIZIO**	8.773.989,83		
	TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		**137.658.408,80**	
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			**16.592.230,03**
C)	**PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**			
17	**UTILI**	5.215,40		
18	**INTERESSI SU CAPITALE DI DOTAZIONE**	0,00		
19	**TRASFERIMENTI AD AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE**	17.163.860,02		
	TOTALE (C) (17+18-19)		**-17.158.644,62**	
RISULTATO DELLA GESTIONE				**-566.414,59**
OPERATIVA (A-B+/-C)				
D)	**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**			
20	**INTERESSI ATTIVI**	52.064,02		
21	**INTERESSI PASSIVI**	4.656.556,10		
-	Sui muti e prestiti	4.656.556,10		
-	Su obbligazioni	0,00		
-	Su anticipazioni	0,00		
-	Per altre cause	0,00		
	TOTALE (D) (20-21)		**-4.604.492,08**	
E)	**PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**			
	PROVENTI			
22	**INSUSSISTENZE DEL PASSIVO**	3.475.218,92		
23	**SOPRAVVENIENZE ATTIVE**	47.916.303,48		
24	**PLUSVALENZE PATRIMONIALI**	466.362,06		
	TOTALE PROVENTI (E.1) (22+23+24)	**51.857.884,46**		
	ONERI			
25	**INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO**	36.984.608,12		
26	**MINUSVALENZE PATRIMONIALI**	1.864,18		
27	**ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI**	0,00		
28	**ONERI STRAORDINARI**	1.101.785,63		
	TOTALE ONERI (E.2) (25+26+27+28)	**38.088.257,93**		
	TOTALE ONERI (E) (E.1 - E.2)		**13.769.626,53**	
	RISULTATO ECONOMICO			
	DELL'ESERCIZIO			
	(A-B+/-C+/-D+/-E)			**8.598.719,86**

il responsabile del servizio finanziario

il legale rappresentante

il segretario