

COMUNE DI GALLICIANO NEL LAZIO - ANNO 2014

TITOLO I	PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE ENTRATE -	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI				RATEI ATTIVI		ALTRIE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO		NOTE		
			INIZIALI (+)		FINALI (-)		INIZIALI (-)			FINALI (+)		Rif. C.E. BE	Rif. (7E)		Rif. C.P.	Rif. C.P.
			(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)		(8E)	(9E)	(10E)	(11E)		(12E)	
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE 1) Imposte (tit.I - cat.1) 2) Tasse (tit.I - cat.2) 3) Tributi speciali (tit.I - cat.3) Totale entrate tributarie	1.484.663,81 1.472.374,70 292.983,99 3.250.022,50	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.484.663,81 1.472.374,70 292.983,99 3.250.022,50	A1 A1 A1 A1	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	C I			
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI 1) da Stato (tit.II - cat.1) 2) da regione (tit.II - cat.2) 3) da regione per funzioni delegate (tit.II - cat.3) 4) da org. comunitari e internazionali (tit.II - cat.4) 5) da altri enti settore pubblico (tit.II - cat.5) Totale entrate da trasferimenti	78.753,59 10.532,78 19.199,95 93.748,47 202.234,77	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	78.753,59 10.532,78 19.199,95 93.748,47 202.234,77	A2 A2 A2 A2 A2	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	D II			
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 1) Proventi servizi pubblici (tit.III - cat.1) 2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III - cat.2) 3) Proventi finanziari (tit.III - cat.3) - Interessi su depositi, ecc. - Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate 4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit.III - cat.4) 5) Proventi diversi (tit.III - cat.5) Totale entrate extratributarie	558.142,68 7.830,05 323,61 323,61 0,00 128.001,99 694.298,33 4.146.555,60	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	18.588,06 7.830,05 323,61 323,61 0,00 -913.213,89 -894.625,83 -894.625,83	539.554,62 7.830,05 323,61 323,61 0,00 1.041.215,88 1.538.924,16 5.041.181,43	A3 A4 D20 C18 C17 A5	(nota1) 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	C I			
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI 1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit.IV - cat.1) 2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit.IV - cat.2) 3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV - cat.3) 4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV - cat.4) 5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV - cat.5) 6) Riscossione di crediti (tit.IV - cat.6) Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, transf.di capitali ecc.	0,00 0,00 29.094,00 0,00 143.076,33 172.110,33 0,00 172.110,33	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	E24 E26	(nota3) (nota2) (nota2) (nota4) (nota5)	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	A II			
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE 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	637.153,24 0,00 0,00 0,00 637.153,24	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	637.153,24 0,00 0,00 0,00 637.153,24	CIV	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	C I 1) C I 2) C I 3)			
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI	323.866,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323.866,36	(tit.VI)	(notae)	7.787,79	BII(3e)			

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.

5.279.685,53									
E 22	5.041.181,43	(nota7)							
E 23	289.873,38	(nota8)							
A 7	101.943,14	(nota8)							
A 8	0,00	(nota9) A I 1)					0,00		
	0,00	(nota9) B I					0,00		
								7.787,73	
									809.263,57

NOTE

- (1) - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo IV "Conto straordinario" per attività in regime d'imposta; 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, in quanto a fronte del credito accertato al fondo d'IVA; quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un preventivo 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 viene portato in diminuzione nel conto economico (E 28);
- (2) - quando viene allentato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (3) - proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (4) - va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (5) - tratta di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (6) - tratta di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- (7) - proventi realizzati da conto consuntivo da parte di clienti (assenso 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 finanziari di cui il cliente è beneficiario; in alternativa all'imputazione a carico del cliente, la produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare questa entità, contabilizzando nell'attività del cliente;
- (8) - proventi realizzati da conto consuntivo da parte di clienti (assenso 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 finanziari di cui il cliente è beneficiario; in alternativa all'imputazione a carico del cliente, la produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare questa entità, contabilizzando nell'attività del cliente;
- (9) - proventi realizzati da conto consuntivo da parte di clienti (assenso 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 finanziari di cui il cliente è beneficiario; in alternativa all'imputazione a carico del cliente, la produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare questa entità, contabilizzando nell'attività del cliente;
- (10) - la Corte dei conti, nelle specifiche per l'impegnativo del prospetto, ha precisato che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporta la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di prodotti.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE USCITE -	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (65) (nota 1)	AL CONTO ECONOMICO R.I.C.E. (15+25-35-45+55-65) (75)	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	(15)	(35)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	(25)	(45)				(55)	R.I.C.E. (15+25-35-45+55-65)	R.I.C.P. ATTIVO	R.I.C.P. PASSIVO
TITOLO I													
SPESE CORRENTI													
1) personale	898.711,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	(nota1)	0,00	0,00		
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	18.537,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10		0,00	0,00		
3) prestazione di servizi	2.589.288,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.196,45	B12		0,00	0,00		
4) utilizzo di beni di terzi	19.298,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13		0,00	0,00		
5) trasferimenti	120.691,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14		0,00	0,00		
di cui: - Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14		0,00	0,00		
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14		0,00	0,00		
- provincia e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14		0,00	0,00		
- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14		0,00	0,00		
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14		0,00	0,00		
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14		0,00	0,00		
- altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19		0,00	0,00		
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	120.691,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14		0,00	0,00		
7) imposte e tasse	152.346,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21		0,00	0,00		
8) oneri straordinari della gestione corrente	52.920,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15		0,00	0,00		
Totale spese correnti	57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28		0,00	0,00		
	3.908.774,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.196,45			0,00	0,00		
TITOLO II													
SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili	166.884,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			45.902,79	0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	45.902,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			120.981,34	120.981,34		
b) somme rimesse da pagare	120.981,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
2) espropri e servizi onerosi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(nota2)	0,00	0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
b) somme rimesse da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
b) somme rimesse da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
b) somme rimesse da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(nota3)	0,00	0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
b) somme rimesse da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
6) incarichi professionali esterni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
b) somme rimesse da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
7) trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
b) somme rimesse da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
8) partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
b) somme rimesse da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
9) conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
b) somme rimesse da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
10) concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
b) somme rimesse da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		
Totale spese in conto capitale	166.884,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(nota4)	0,00	0,00		
di cui: a) pagamenti eseguiti	45.902,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			45.902,79	0,00		
b) somme rimesse da pagare	120.981,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			120.981,34	120.981,34		
TITOLO III													
RIMBORSO DI PRESTITI													
1) rimborso di anticipazioni di cassa	637.153,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	637.153,24		

2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	C 1 (1)	0,00
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	68.612,16	C 1 (2)	68.612,16
4) rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	C 1 (3)	0,00
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00	C 1 (4)	0,00
Totale rimborso di prestiti	705.765,40		705.765,40
SERVIZI PER C/TERZI	323.866,36		20.994,11

Titolo IV

Totale generale della spesa

- Variazioni nelle rimanenze di materie prime
- Quote di ammortamento dell'esercizio
- Accantonamento per svalutazione crediti
- Insussistenza dell'attivo

	5.105.290,68	(note 5)		
B11	0,00	(nota 6)	B I	0,00 (nota 9)
B16	350.697,16	(nota 6)	A	0,00
E27	0,00	(nota 7)	A III 4	350.697,16
E25	737.952,72	(nota 8)		0,00

NOTE

- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito complessa negli imprevisti finanziari del titolo I "spese correnti", per attività 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 "Crediti per IVA" (S II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo di IVA per spese di funzionamento;
- (2) - l'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza 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) - l'importo corrispondente alla somma rimasta 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 "Opero da realizzare" e nel passivo riferito in aumento al conto d'ordine "Impieghi per opere da realizzare". I pagamenti disposti per opere 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 dall'intervento "concessione di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'attivo A.II.2 "Crediti verso partecipate", ovè la concessione di crediti ed anticipazioni riferite in conto residui, va riferito in aumento alla voce B II dell'attivo "Crediti" negli altri conti;
- (5) - va indicata la somma rimasta da realizzare, in conto competenza del Fondo d'investimento e quindi in diminuzione del corrispondente valore del attivo (A);
- (6) - l'ammontare dell'esercizio (ES) va portato ad incremento del Fondo d'investimento e quindi in diminuzione dell'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 la modalità prevista dal regolamento di contabilità dell'ente;
- (7) - Minor crediti (minori residui attivi del conto del bilancio);
- (8) - la Corte dei conti, nelle specifiche per il titolo totematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "A) conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di materia prima e/o beni di consumo.

Comune di Galliciano nel Lazio, il 09/05/2015

Timbro dell'ente

f.to

D.sa Glionfi Daniela

Il Segretario

Il legale rappresentante

f.to Accardino Marcello

Il responsabile del servizio finanziario

f.to Dr Enrico Mastrocinque