

COMUNE DI SCALEA

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) ANNO 2013

	Accertam. Finanziari di Compet.	Risconti Passivi		Ratei Attivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. c.e.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo	
										(1E)	(2E)	(3E)	(4E)
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE													
1) Imposte	(tit. 1 - cat. 1)	4.489.087,50	,00	,00	,00	,00	A1	4.489.087,50		CI	,00	DII	,00
2) Tasse	(tit. 1 - cat. 2)	3.857.903,11	,00	,00	,00	,00	A1	3.857.903,11		CI	,00	DII	,00
3) Tributi speciali	(tit. 1 - cat. 3)	265.870,80	,00	,00	,00	,00	A1	265.870,80		CI	,00	DII	,00
Totale Titolo		8.612.861,41	,00	,00	,00	,00					,00		,00
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1) da Stato	(tit. 2 - cat. 1)	347.528,36	,00	,00	,00	,00	A2	347.528,36		CI	,00	DII	,00
2) da regione	(tit. 2 - cat. 2)	243.062,17	,00	,00	,00	,00	A2	243.062,17		CI	,00	DII	,00
3) da regione per funzioni delegate	(tit. 2 - cat. 3)	,00	,00	,00	,00	,00		,00			,00		,00
4) da org. comunitari e internazionali	(tit. 2 - cat. 4)	,00	,00	,00	,00	,00		,00			,00		,00
5) da altri enti settore pubblico	(tit. 2 - cat. 5)	7.189,71	,00	,00	,00	,00	A2	7.189,71		CI	,00	DII	,00
Totale Titolo		597.780,24	,00	,00	,00	,00					,00		,00
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE													
1) Proventi servizi pubblici	(tit. 3 - cat. 1)	3.159.337,44	,00	,00	,00	,00	A3	3.159.337,44		CI	,00	DII	,00
2) Proventi gestione patrimoniale	(tit. 3 - cat. 2)	16.105,43	,00	,00	,00	,00	A4	16.105,43		CI	,00	DII	,00
3) Proventi finanziari	(tit. 3 - cat. 3)	,00	,00	,00	,00	,00		,00			,00		,00
- Interessi su depositi ecc	(tit. 3 - cat. 3)	459,12	,00	,00	,00	,00	D20	459,12		CI	,00	DII	,00
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	(tit. 3 - cat. 3)	,00	,00	,00	,00	,00		,00			,00		,00
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di	(tit. 3 - cat. 4)	,00	,00	,00	,00	,00		,00			,00		,00
5) Proventi diversi	(tit. 3 - cat. 5)	91.480,48	,00	,00	,00	,00	A5	91.480,48		CI	,00	DII	,00
Totale Titolo		3.267.382,47	,00	,00	,00	,00					,00		,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		12.478.024,12	,00	,00	,00	,00					,00		,00

COMUNE DI SCALEA

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) ANNO 2013

	Accertam. Finanziari di Compet.	Risconti Passivi		Ratei Attivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. c.e.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)			
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENIPATRIMONIALI TRASFERIMENTI DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI											
1) Alienazione di beni patrimoniali (tit. 4 - cat. 1)	13.870,50	,00	,00	,00	,00	,00		,00			,00
1) Alienazione di beni patrimoniali di cui (plusvalenza) (tit. 4 - cat. 1)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	E24	,00			,00
1) Alienazione di beni patrimoniali di cui (minusvalenza) (tit. 4 - cat. 1)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	E26	,00			,00
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit. 4 - cat. 2)	1.479.310,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00		BI	1.479.310,00
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit. 4 - cat. 3)	8.411.300,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00		BI	8.411.300,00
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. 4 - cat. 4)	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00		BI	,00
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 - cat. 5)	4.024.630,03	,00	,00	,00	,00	,00	A6	4.024.630,03		BII	,00
Totale Trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	13.915.240,03	,00	,00	,00	,00	,00		,00			9.890.610,00
6) Riscossione di crediti (tit. 4 - cat. 6)	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00			,00
Totale Titolo	13.929.110,53	,00	,00	,00	,00	,00					9.890.610,00
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI											
1) Anticipazioni di cassa (tit. 5 - cat. 1)	3.295.801,31	,00	,00	,00	,00	,00		,00		CIV	3.295.801,31
2) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 - cat. 2)	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00			,00
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 - cat. 3)	10.625.166,23	,00	,00	,00	,00	,00		,00		C12	10.625.166,23
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 - cat. 4)	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00			,00
Totale Titolo	13.920.967,54	,00	,00	,00	,00	,00					13.920.967,54

COMUNE DI SCALEA

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) ANNO 2013

Accertam. Finanziari di Compet.	Risconti Passivi		Ratei Attivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio		
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. c.e.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo	
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)				
Titolo VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	1.000.420,29						,00		B113	,00	,00

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	41.328.522,48	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
Insussistenze del passivo	,00	,00	,00	,00	,00	,00	E22 782.520,95			,00	,00
Sopavvenienze attive	,00	,00	,00	,00	,00	,00	E23 ,00			,00	,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	A7 ,00	A1		,00	,00
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc	,00	,00	,00	,00	,00	,00	A8 ,00	B1		,00	,00

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 del conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24); quanto 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 (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 dal conto del bilancio);
- (9) - i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo I), per la produzione, in economia, di valore 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 questa entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate.

COMUNE DI SCALEA

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2013

	Impegni Finanziari di Compet.	Risconti Attivi		Ratei Passivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio				
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. c.e.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Passivo		
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)						
Titolo I - SPESE CORRENTI											CII		DI	
01) Personale	2.634.428,92	,00	,00	,00	,00	,00	B9	2.634.428,92			CII	,00	DI	,00
02) Acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	78.915,08	,00	,00	,00	,00	,00	B10	78.915,08			CII	,00	DI	,00
03) Prestazioni di servizi	6.360.186,38	,00	,00	,00	,00	,00	B12	6.360.186,38			CII	,00	DI	,00
04) Utilizzo di beni di terzi	1.578.535,18	,00	,00	,00	,00	,00	B13	1.578.535,18			CII	,00	DI	,00
05) Trasferimenti : di cui:	205.769,01	,00	,00	,00	,00	,00		,00				,00		,00
- Stato	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00				,00		,00
- Regione	,00	,00	,00	,00	,00	,00	B14	,00			CII	,00	DI	,00
- Provincie e città metropolitane	,00	,00	,00	,00	,00	,00	B14	,00			CII	,00	DI	,00
- Comuni ed unioni di comuni	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00				,00		,00
- Comunità montane	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00				,00		,00
- Aziende speciali e partecipate	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00				,00		,00
- Altri	205.769,01	,00	,00	,00	,00	,00	B14	205.769,01			CII	,00	DI	,00
06) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	344.230,64	,00	,00	,00	,00	,00	D21	344.230,64			CII	,00	DI	,00
07) Imposte e tasse	152.722,82	,00	,00	,00	,00	,00	B15	152.722,82			CII	,00	DI	,00
08) Oneri straordinari della gestione corrente	5.844,80	,00	,00	,00	,00	,00	E28	5.844,80			CII	,00	DI	,00
Totale Titolo	11.360.632,83	,00	,00	,00	,00	,00						,00		,00
Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE														
01) Acquisizioni di beni immobili di cui: di cui:	13.913.480,50	,00	,00	,00	,00	,00		,00				,00		,00
a) Pagamenti eseguiti	201,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00			A	201,00		,00
b) Somme rimaste da pagare	13.913.279,50	,00	,00	,00	,00	,00		,00			D	13.913.279,50	E	13.913.279,50
02) Espropri e servitù onerose di cui: di cui:	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00				,00		,00
a) Pagamenti eseguiti	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00				,00		,00
b) Somme rimaste da pagare	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00				,00		,00
03) Acquisto di beni specifici per realizzazione in economia di cui:	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00				,00		,00
a) Pagamenti eseguiti	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00			A	,00		,00
b) Somme rimaste da pagare	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00			D	,00	E	,00

COMUNE DI SCALEA

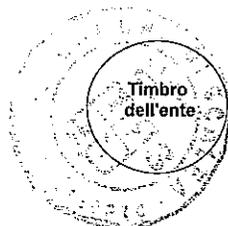
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2013

Impegni Finanziari di Compet.	Risconti Attivi		Ratei Passivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio		
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. c.e.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo	
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S)		(7S)		
04) Utilizzo di beni di terzi per realizzazione in economia di cui:	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
a) Pagamenti eseguiti	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
b) Somme rimaste da pagare	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
05) Acquisizione di beni mobili macchine ed attrezzature di cui:	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
a) Pagamenti eseguiti	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	A		,00	,00
b) Somme rimaste da pagare	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	D	E	,00	,00
06) Incarichi professionali esterni di cui:	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
a) Pagamenti eseguiti	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
b) Somme rimaste da pagare	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
07) Trasferimenti di capitale di cui:	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
a) Pagamenti eseguiti	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	A		,00	,00
b) Somme rimaste da pagare	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	D	E	,00	,00
08) Partecipazioni azionarie di cui:	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
a) Pagamenti eseguiti	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
b) Somme rimaste da pagare	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
09) Conferimenti di capitale di cui:	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
a) Pagamenti eseguiti	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
b) Somme rimaste da pagare	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
10) Concessioni di crediti ed anticipazioni di cui:	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
a) Pagamenti eseguiti	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
b) Somme rimaste da pagare	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
Totale Titolo	13.913.480,50	,00	,00	,00	,00	,00	,00			,00	,00
Di cui:											
a) pagamenti eseguiti	201,00						,00			201,00	,00
b) sommerimaste da pagare	13.913.279,50						,00			13.913.279,50	13.913.279,50

	Impegni Finanziari di Compet.	Risconti Attivi		Ratei Passivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. c.e.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Passivo
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)			
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI											CIV
01) Rimborso di anticipazioni di cassa	3.295.801,31	,00	,00	,00	,00	,00		,00		,00	CIV 3.295.801,31
02) Rimborso di finanziamenti a breve termine	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00		,00	,00
03) Rimborso di quota di capitale di mutui e prestiti	204.264,84	,00	,00	,00	,00	,00		,00		,00	C12 204.264,84
04) Rimborso di prestiti obbligazionari	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00		,00	,00
05) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	,00	,00	,00	,00	,00	,00		,00		,00	,00
Totale Titolo	3.500.066,15	,00	,00	,00	,00	,00				,00	3.500.066,15
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	794.718,85							,00		,00	CV 205.701,44
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	29.774.599,77	,00	,00	,00	,00	,00		,00		,00	,00
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di	,00	,00	,00	,00	,00	,00	B11	,00	BI	,00	,00
Quote d'ammortamento di esercizio	,00	,00	,00	,00	,00	,00	B16	,00	A	,00	,00
Accantonamenti per svalutazione crediti	,00	,00	,00	,00	,00	,00	E27	,00	AIII4	,00	,00
Insussistenze dell'attivo	,00	,00	,00	,00	,00	,00	E25	24.791,72		,00	,00

Note

- (1) - Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni 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" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento;
- (2) - L'importo corrispondente ai pagamenti 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) - L'importo corrispondente 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 passivo, vanno nell'attivo riferite in 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;
- (4) - L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'attivo A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate 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 competenze finanziarie;
- (6) - L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'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 "Immobilizzazioni 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 del conto del bilancio).



SCALEA 24 GIU. 2014

Il Segretario

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Umberto Greco

Il Legale rappresentante dell'Ente
LA COMMISSIONE STRAORDINARIA
 (Cucinotta, Esposito, Fusaro)

Il Responsabile del servizio finanziario,
Il Responsabile Settore III° Finanziario
 (Rag. Antonio Natalino)