

CONTO ECONOMICO		IMPORTI		
		PARZIALI	TOTALI	COMPLESSIVI
A)	<b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1)	Proventi tributari	1.208.172,59		
2)	Proventi da trasferimenti	1.402.857,50		
3)	Proventi da servizi pubblici	363.414,86		
4)	Proventi da gestione patrimoniale	73.743,46		
5)	Proventi diversi	980.341,45		
6)	Proventi da concessioni da edificare	0,00		
7)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8)	Variazione nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
	<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		4.026.529,86	
B)	<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9)	Personale	603.331,09		
10)	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	83.303,54		
11)	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-891,18		
12)	Prestazioni di servizi	1.167.542,96		
13)	Utilizzo beni di terzi	5.508,87		
14)	Trasferimenti	650.118,08		
15)	Imposte e tasse	50.568,94		
16)	Quote di ammortamento d'esercizio	1.184.826,92		
	<b>Totale costi di gestione (B)</b>		3.744.307,22	
	<b>Risultato della gestione (A-B)</b>			282.222,64
C)	<b>PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE</b>			
17)	Utili	15.924,41		
18)	Interessi su capitale in dotazione	0,00		
19)	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
	<b>Totale (C) (17+18-19)</b>		15.924,41	
	<b>Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)</b>			298.147,05
D)	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20)	Interessi attivi	5.873,83		
21)	Interessi passivi:	85.669,88		
	- su mutui e prestiti	85.669,88		
	- su obbligazioni	0,00		
	- su anticipazioni	0,00		
	- per altre cause	0,00		
	<b>Totale (D) (20-21)</b>		-79.796,05	
E)	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	<b>Proventi</b>			
22)	Insussistenze del passivo	126.575,80		
23)	Sopravvenienze attive	181.530,15		
24)	Plusvalenze patrimoniali	266.527,08		
	<b>Totale proventi (e.1) (22+23+24)</b>	574.633,03		
	<b>Oneri</b>			
25)	Insussistenze dell'attivo	2.048,29		
26)	Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27)	Accantonamento per svalutazione crediti	11.221,90		
28)	Oneri straordinari	174.635,94		
	<b>Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)</b>	187.906,13		
	<b>Totale (E) (e.1 - e.2)</b>		386.726,90	
	<b>Risultato economico dell'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			605.077,90

Comune di Aquileia, li 28/04/2016



Il Segretario  
Salvatore Di Giuseppe

Il legale rappresentante dell'ente  
Gabriele Sparghero

Il responsabile del servizio finanziario  
Claudia Cossar

COMUNE DI AQUILEIA - ANNO 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE ENTRATE -	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		Rif. C.E.	(7E)		Rif. C.P.	ATTIVO	PASSIVO
<b>TITOLO I</b>													
<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>													
1) Imposte (tit.I - cat.1)	825.148,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	825.148,09			0,00	0,00	
2) Tasse (tit.I - cat.2)	380.905,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.511,45	379.394,50			0,00	0,00	
3) Tributi speciali (tit.I - cat.3)	1.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.630,00			0,00	0,00	
<b>Totale entrate tributarie</b>	<b>1.207.684,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.511,45</b>	<b>1.206.172,59</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TITOLO II</b>													
<b>ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>													
1) da Stato (tit.II - cat.1)	25.179,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.179,06			0,00	0,00	
2) da regione (tit.II - cat.2)	1.340.697,10	132.892,84	132.892,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1.340.697,10			0,00	0,00	
3) da regione per funzioni delegate (tit.II - cat.3)	10.338,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.338,02			0,00	0,00	
4) da org. comunitari e internazionali (tit.II - cat.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
5) da altri enti settore pubblico (tit.II - cat.5)	16.769,06	72.428,52	62.554,28	0,00	0,00	0,00	0,00	26.643,32			0,00	0,00	
<b>Totale entrate da trasferimenti</b>	<b>1.392.983,24</b>	<b>205.321,36</b>	<b>195.447,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.402.857,50</b>			<b>0,00</b>	<b>-9.874,26</b>	
<b>TITOLO III</b>													
<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>													
1) Proventi servizi pubblici (tit.III - cat.1)	391.143,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.728,35	363.414,86	(nota1)		0,00	0,00	
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III - cat.2)	74.679,38	13.156,60	14.092,52	0,00	0,00	0,00	0,00	73.743,46			0,00	995,92	
3) Proventi finanziari - Interessi su depositi, ecc. - Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate (tit.III - cat.3)	5.873,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.873,83			0,00	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	0,00	0,00			0,00	0,00	
5) Proventi diversi (tit.III - cat.5)	15.924,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.924,41			0,00	0,00	
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>557.898,58</b>	<b>13.156,60</b>	<b>14.092,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-882.335,35</b>	<b>980.341,45</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>3.158.565,86</b>	<b>218.477,96</b>	<b>209.539,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-882.335,35</b>	<b>4.048.328,10</b>			<b>0,00</b>	<b>-8.938,34</b>	
<b>TITOLO IV</b>													
<b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI</b>													
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit.IV - cat.1)	80.780,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.527,08	(nota3)	A II	80.780,52	0,00	
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit.IV - cat.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.527,08	(nota2)			0,00	
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV - cat.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(nota2)			0,00	
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV - cat.4)	11.102,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(nota4)	B I	11.102,70	0,00	
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV - cat.5)	16.377,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.439.296,01	(nota5)	B II	16.377,81	0,00	
<b>Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)</b>	<b>27.480,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.439.296,01</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
6) Riscossione di crediti (tit.IV - cat.6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.048.328,10			0,00	0,00	
<b>Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf.di capitali ecc.</b>	<b>108.261,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>266.527,08</b>			<b>80.780,52</b>	<b>27.480,51</b>	
<b>TITOLO V</b>													
<b>ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>													
1) Anticipazioni di cassa (tit.V - cat.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
2) Finanziamenti a breve termine (tit.V - cat.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit.V - cat.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit.V - cat.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
<b>Totale entrate accensione prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TITOLO VI</b>													
<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>308.004,61</b>								(nota6)	BII(3e)	<b>6.838,66</b>		

Totale generato dall'entrata

- Insussistenze del passivo
- Sopravvenienze attive
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.

3.575.831,50					
E 22	4.314.855,18	87.619,18	18.542,17		
E 23	126.575,80 (nota 7)				
A 7	181.530,15 (nota 8)				
A 8	0,00 (nota 9)	0,00	0,00 (nota 10)		
A 8	0,00	0,00	0,00		

NOTE

- (1) - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accantonamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" 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 verso l'erario a fronte del credito accortato al fondo IVA; 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 (E 25); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo viene portato in diminuzione nel conto economico (E 26);
- (2) - quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (3) - proventi accortati per concessioni di capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (4) - proventi da la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (5) - proventi da la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (6) - proventi da la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) - proventi da la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (8) - i costi capitalizzati (maggiori residui del 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 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 applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzando nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;
- (10) - la Conta dei conti, nella spaccata per il piano telematico del prospetto, ha prescelto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di prodotti.



	0,00							
2) rimborso di finanziamenti a breve termine	170.878,20							
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	0,00							
4) rimborso di prestiti obbligazionari	0,00							
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00							
<b>Totale rimborso di prestiti</b>	<b>170.878,20</b>	0,00						
<b>SERVIZI PER C/TERZI</b>	<b>309.004,61</b>							
<b>Totale generata della spesa e/o di beni di consumo</b>	<b>3.425.858,49</b>							
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime		B11				B I		
- Quote di ammortamento dell'esercizio		B16	-891,18			A	35.247,87 (nota9)	
- Accantonamento per svalutazione crediti		E27	1.184.826,92 (nota6)			A III 4	36.139,05	
- Insussistenza dell'attivo		E25	11.221,90 (nota7)	2.048,29 (nota8)			1.184.826,92	
							11.221,90	
								0,00
								170.878,20
								77.447,57

Titolo IV

**NOTE**

(1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito compressa 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 I 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accantonato al fondo di riserva 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 alle somme rimesse da pagare a terzi 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 opere da realizzare vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine;

(4) - l'importo impegnato dall'intervento "cessazione di crediti ed anticipazioni", vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine;

(5) - va indicata la somma rimesse da pagare a terzi in aumento alla voce B II dell'attivo "Crediti" negli altri casi;

(6) - l'ammontare dell'esercizio (ES) 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 dell'attivo alla voce "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità d'importi dell'attivo del Conto del patrimonio "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 (minorati) residui attivi del conto del bilancio;

(9) - la Corte dei conti, nella specificazione per l'anno telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di materiale primo e/o beni di consumo.

Comune di Aquileia, il 28/04/2016



Il Segretario  
Salvatore Di Giuseppe

Il legale rappresentante  
Gabriela Spanghero

Il responsabile del servizio finanziario  
Claudia Coscaro