

COMUNE DI CALDERARA DI RENO

PROVINCIA DI BOLOGNA

CALDERARA DI RENO

P.ZZA MARCONI, 7

00543810378

00514221209

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE
ANNO 2014**



COMUNE DI CALDERARA DI RENO
PROVINCIA DI BOLOGNA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) - 2014

		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	
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE														
1)	Imposte (tit. I - cat. 1)	5.185.126,54	0,00	0,00	0,00	0,00		A1_1	5.184.295,16	CI	0,00	DII	0,00	
2)	Tasse (tit. I - cat. 2)	2.381.195,15	0,00	0,00	0,00	0,00		A1_2	2.367.330,88	CI	0,00	DII	0,00	
3)	Tributi speciali (tit. I - cat. 3)	1.821.611,09	0,00	0,00	0,00	0,00		A1_3	1.821.611,09	CI	0,00	DII	0,00	
Totale Entrate tributarie		9.387.932,78	0,00	0,00	0,00	0,00			9.373.237,13		0,00		0,00	
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI														
1)	da Stato (tit. II - cat. 1)	263.073,87	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_1	263.073,87	CI	0,00	DII	0,00	
2)	da Regione (tit. II - cat. 2)	61.936,04	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_2	61.936,04	CI	0,00	DII	0,00	
3)	da Regione per funzioni delegate (tit. II - cat. 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_3	0,00	CI	0,00	DII	0,00	
4)	da org. comunitari e internazionali (tit. II - cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_4	0,00	CI	0,00	DII	0,00	
5)	da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)	88.893,63	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_5	88.893,63	CI	0,00	DII	0,00	
Totale Entrate da trasferimenti		413.903,54	0,00	0,00	0,00	0,00			413.903,54		0,00		0,00	
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE														
1)	Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)	1.490.882,32	0,00	0,00	0,00	0,00	45.066,71	A3	1.445.815,61	CI	0,00	DII	0,00	
2)	Proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)	359.553,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	359.553,70	CI	0,00	DII	0,00	
3)	Proventi finanziari (tit. III - cat. 3)	12.469,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	CI	0,00	DII	0,00	
	- Interessi su depositi crediti ecc.	12.469,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	12.469,30	CI	0,00	DII	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	DII	0,00	
4)	Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit. III - cat. 4)	260.553,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	260.553,72	CI	0,00	DII	0,00	
5)	Proventi diversi (tit. III - cat. 5)	440.909,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-317.818,45	A5	758.728,32	CI	0,00	DII	0,00	
Totale Entrate extratributarie		2.564.368,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-272.751,74		2.837.120,65		0,00		0,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI		12.366.205,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-258.056,09		12.624.261,32		0,00		0,00	
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI														
1)	Alienazione di beni patrimoniali (tit. IV - cat. 1)	195.229,17						E24	195.229,17	AII	0,00		0,00	
	-	0,00						E26	0,00	AII	0,00		0,00	
2)	Trasferimenti di capitale dallo stato (tit. IV - cat. 2)	23.354,69							0,00		0,00	BI	23.354,69	
3)	Trasferimenti di capitale da regione (tit. IV - cat. 3)	56.000,00							0,00		0,00	BI	56.000,00	
4)	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV - cat. 4)	0,00							0,00		0,00	BI	0,00	
5)	Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV - cat. 5)	240.752,35						A6	0,00		0,00	B	240.752,35	
Totale Trasferimenti di capitale		320.107,04							0,00		0,00		320.107,04	
6)	Riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6)	0,00							0,00		0,00		0,00	
Totale Entrate per alienazione di beni patrimoniali, trasferimento di capitali, riscossione di crediti		515.336,21							195.229,17		0,00		320.107,04	



COMUNE DI CALDERARA DI RENO
PROVINCIA DI BOLOGNA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) - 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	CIV	0,00	
2)	Finanziamenti a breve termine (tit. V - cat. 2)	0,00							0,00		0,00	CI1	0,00	
3)	Assunzioni di mutui e prestiti (tit. V - cat. 3)	0,00							0,00		0,00	CI2	0,00	
4)	Emissione prestiti obbligazionari (tit. V - cat. 4)	0,00							0,00		0,00	CI3	0,00	
Totale Entrate da accensione di prestiti		0,00							0,00		0,00		0,00	
Titolo VI	SERVIZI PER CONTO TERZI	981.384,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	BII3e	42.725,73	BII	0,00	
TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA		13.862.926,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-258.056,09		12.819.490,49		42.725,73		320.107,04	
	- Insussistenza del passivo							E22	1.451.211,60		0,00		0,00	
	- Sopravvenienze attive							E23	394.801,08		0,00		0,00	
	- Incrementi di immobilizzazione interni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7	0,00	A11	0,00		0,00	
	- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione							A8	0,00	BI	0,00		0,00	

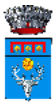
NOTE:

- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l' I.V.A. a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo "Entrate Extratributarie", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell' I.V.A. per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del Patrimonio alla voce "Debiti per I.V.A." (C III), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d' I.V.A.;
- (2) - quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del Patrimonio), il valore relativo é portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo é 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, 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 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 applicativo; a fine esercizio é necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.



COMUNE DI CALDERARA DI RENO
PROVINCIA DI BOLOGNA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2014

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	Rif.C.P	PASSIVO	
01)	Personale	3.170.375,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B09	3.170.375,38	CII	0,00	DI	0,00	
02)	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	145.663,90	0,00	0,00	0,00	0,00	369,60	B10	145.294,30	CII	0,00	DI	0,00	
03)	Prestazioni di servizi	5.909.698,02	0,00	0,00	0,00	0,00	40.755,40	B12	5.868.942,62	CII	0,00	DI	0,00	
04)	Utilizzo di beni di terzi	61.969,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	61.969,84	CII	0,00	DI	0,00	
05)	Trasferimenti	1.302.897,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti allo Stato	13.734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_1	13.734,00	CII	0,00	DI	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	
	- Trasferimenti a Province e a Città Metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_3	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti a Comuni e a Unioni di Comuni	906.524,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_4	906.524,81	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti a Comunità Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_5	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	4.122,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	4.122,58	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti ad altri	378.515,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_6	378.515,95	CII	0,00	DI	0,00	
06)	Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	5.583,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	5.583,81	CII	0,00	DI	0,00	
07)	Imposte e tasse	229.429,54	0,00	0,00	0,00	0,00	10.197,44	B15	219.232,10	CII	0,00	DI	0,00	
08)	Oneri straordinari della gestione corrente	53.734,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,30	E28	53.734,36	CII	0,00	DI	0,00	
	Totale Spese Correnti	10.879.351,89	0,00	0,00	0,00	0,00	51.322,14		10.828.029,75		0,00		0,00	
Titolo II	SPESE IN CONTO CAPITALE													
01)	Acquisizione di beni immobili	781.028,78							0,00	D	-773.612,46	E	-773.612,46	
	a) Pagamenti eseguiti	374.278,48							0,00	A	374.278,48		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	406.750,30							0,00	A	1.180.362,76		0,00	
02)	Espropri e servitù onerose	0,00							0,00	D	-2.744,48	E	-2.744,48	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00							0,00	A	2.744,48		0,00	
03)	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	
04)	Acquisto di beni terzi per realizzazioni in economia	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	
	a) Pagamenti eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	0,00							0,00	A	0,00		0,00	



COMUNE DI CALDERARA DI RENO
PROVINCIA DI BOLOGNA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2014

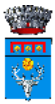
	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio				NOTE	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E		Rif.C.P	ATTIVO	Rif.C.P	PASSIVO		
05) Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	12.930,66							0,00			0,00			
a) Pagamenti eseguiti	3.020,72							0,00	A	3.020,72			0,00	
b) Somme rimaste da pagare	9.909,94							0,00	A	19.492,58			0,00	
06) Incarichi professionali esterni	0,00							0,00	D	0,00	E		0,00	
a) Pagamenti eseguiti	0,00							0,00	A	0,00			0,00	
b) Somme rimaste da pagare	0,00							0,00	A	0,00			0,00	
07) Trasferimenti di capitale	41.408,40							0,00		0,00			0,00	
a) Pagamenti eseguiti	25.983,40							0,00	A	0,00	B		-25.983,40	
b) Somme rimaste da pagare	15.425,00							0,00	A	0,00	B		-14.675,90	
08) Partecipazioni azionarie	0,00							0,00		0,00			0,00	
a) Pagamenti eseguiti	0,00							0,00	A	0,00			0,00	
b) Somme rimaste da pagare	0,00							0,00	A	0,00			0,00	
09) Conferimenti di capitale	0,00							0,00		0,00			0,00	
a) Pagamenti eseguiti	0,00							0,00	A	0,00			0,00	
b) Somme rimaste da pagare	0,00							0,00	A	0,00			0,00	
10) Concessione di crediti e anticipazioni	0,00							0,00		0,00			0,00	
a) Pagamenti eseguiti	0,00							0,00		0,00			0,00	
b) Somme rimaste da pagare	0,00							0,00	BII	0,00			0,00	
Totale Spese in Conto Capitale	835.367,84							0,00		1.579.899,02			-40.659,30	
a) Pagamenti eseguiti	403.282,60							0,00		377.299,20			-25.983,40	
b) Somme restanti da pagare	432.085,24							0,00		1.202.599,82			-14.675,90	
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI														
01) Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00							0,00		0,00	CIV		0,00	
02) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00							0,00		0,00	CI1		0,00	
03) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	0,00							0,00		0,00	CI2		0,00	
04) Rimborso di prestiti obbligazionari	157.503,38							0,00		0,00	CI3		157.503,38	
05) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00							0,00		0,00	CI4		0,00	
Totale Rimborso di prestiti	157.503,38							0,00		0,00			157.503,38	
Titolo IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	981.384,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	CV		85.056,77	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	12.853.608,02	0,00	0,00	0,00	0,00	51.322,14		10.828.029,75		1.579.899,02			201.900,85	



	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	
- Variazioni nelle rimanenze materie prime / beni cons.	0,00						B11	0,00	BI	0,00		0,00	
- Quote di ammortamento dell'esercizio	0,00						B16	1.234.384,21	A	-1.234.384,21			0,00
- Accantonamento per svalutazione crediti	0,00						E27	0,00	AIII4	0,00			0,00
- Insussistenze dell'attivo	0,00						E25	1.160.143,13		0,00			0,00

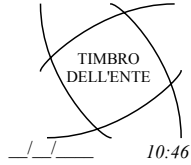
NOTE:

- (1) tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l' I.V.A. a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese Correnti", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell' I.V.A. per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'I.V.A., va riportato nel attivo del conto del Patrimonio alla voce "Crediti per I.V.A." (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d' I.V.A. 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 "IMMOBILIZZAZIONI" 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 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 dell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine;
- (4) - l'importo impegnato dell'intervento "Concessione di Crediti ed Anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'attivo AIII2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi 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 e terzi in conto competenza finanziaria;
- (6) - l'ammortamento 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).



COMUNE DI CALDERARA DI RENO
PROVINCIA DI BOLOGNA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2014

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		



Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Legale Rappresentante dell' Ente
