

COMUNE DI BENTIVOGLIO

PROVINCIA DI BOLOGNA

Bentivoglio

PIAZZA DEI MARTIRI PER LA LIBERTA' N. 2

80008130371

00701881203

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE
ANNO 2015**



COMUNE DI BENTIVOGLIO
PROVINCIA DI BOLOGNA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) - 2015

		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)	2.796.315,22	0,00	0,00	0,00	0,00		A1_1	2.796.315,22	CI	0,00	DII	0,00	
2)	Tasse (tit. I - cat. 2)	1.651.310,45	0,00	0,00	0,00	0,00		A1_2	1.651.310,45	CI	0,00	DII	0,00	
3)	Tributi speciali (tit. I - cat. 3)	956.642,64	0,00	0,00	0,00	0,00		A1_3	956.642,64	CI	0,00	DII	0,00	
Totale Entrate tributarie		5.404.268,31	0,00	0,00	0,00	0,00			5.404.268,31		0,00		0,00	
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI														
1)	da Stato (tit. II - cat. 1)	157.115,31	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_1	157.115,31	CI	0,00	DII	0,00	
2)	da Regione (tit. II - cat. 2)	15.515,62	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_2	15.515,62	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)	23.093,44	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_4	23.093,44	CI	0,00	DII	0,00	
5)	da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)	5.240,81	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_5	5.240,81	CI	0,00	DII	0,00	
Totale Entrate da trasferimenti		200.965,18	0,00	0,00	0,00	0,00			200.965,18		0,00		0,00	
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE														
1)	Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)	300.912,72	0,00	0,00	0,00	0,00	24.101,20	A3	276.811,52	CI	0,00	DII	0,00	
2)	Proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)	276.163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.864,29	A4	266.298,71	CI	0,00	DII	0,00	
3)	Proventi finanziari (tit. III - cat. 3)	1.736,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	CI	0,00	DII	0,00	
	- Interessi su depositi crediti ecc.	1.736,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	1.736,48	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)	70.539,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	70.539,66	CI	0,00	DII	0,00	
5)	Proventi diversi (tit. III - cat. 5)	219.459,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-211.841,34	A5	431.300,36	CI	0,00	DII	0,00	
Totale Entrate extratributarie		868.810,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-177.875,85		1.046.686,73		0,00		0,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI		6.474.044,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-177.875,85		6.651.920,22		0,00		0,00	
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI														
1)	Alienazione di beni patrimoniali (tit. IV - cat. 1)	0,00						E24	0,00	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)	0,00							0,00		0,00	BI	0,00	
3)	Trasferimenti di capitale da regione (tit. IV - cat. 3)	43.750,00							0,00		0,00	BI	43.750,00	
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)	228.695,24						A6	0,00		0,00	B	228.695,24	
Totale Trasferimenti di capitale		272.445,24							0,00		0,00		272.445,24	
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		272.445,24							0,00		0,00		272.445,24	



COMUNE DI BENTIVOGLIO
PROVINCIA DI BOLOGNA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) - 2015

	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 V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI													
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	535.774,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	BII3e	1.444,69	BII	0,00	
TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA	7.282.264,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-177.875,85		6.651.920,22		1.444,69		272.445,24	
- Insussistenza del passivo								E22	728.205,61		0,00		0,00
- Sopravvenienze attive								E23	22.865,99		0,00		0,00
- Incrementi di immobilizzazione interni per lavori interni (costi capitalizzati)								A7	0,00	AI1	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 BENTIVOGLIO
PROVINCIA DI BOLOGNA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2015

		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	
Titolo I SPESE CORRENTI														
01)	Personale	971.603,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B09	971.603,40	CII	0,00	DI	0,00	
02)	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	50.693,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	50.693,81	CII	0,00	DI	0,00	
03)	Prestazioni di servizi	2.382.608,70	0,00	0,00	0,00	0,00	15.504,83	B12	2.367.103,87	CII	0,00	DI	0,00	
04)	Utilizzo di beni di terzi	7.501,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	7.501,20	CII	0,00	DI	0,00	
05)	Trasferimenti	2.105.747,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti allo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_1	0,00	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	77.174,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_3	77.174,19	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti a Comuni e a Unioni di Comuni	1.659.652,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_4	1.659.652,77	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00	CII	0,00	DI	0,00	
	- Trasferimenti ad altri	368.920,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_6	368.920,50	CII	0,00	DI	0,00	
06)	Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	26.851,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	26.851,89	CII	0,00	DI	0,00	
07)	Imposte e tasse	109.606,82	376,90	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	109.983,72	CII	-376,90	DI	0,00	
08)	Oneri straordinari della gestione corrente	155.918,80	0,00	58,95	0,00	0,00	-12.831,16	E28	168.691,01	CII	58,95	DI	0,00	
Totale Spese Correnti		5.810.532,08	376,90	58,95	0,00	0,00	2.673,67		5.808.176,36		-317,95		0,00	
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE														
01)	Acquisizione di beni immobili	263.386,96							0,00	D	-13.708,70	E	-13.708,70	
	a) Pagamenti eseguiti	188.538,19							0,00	A	188.538,19		0,00	
	b) Somme rimaste da pagare	74.848,77							0,00	A	88.557,47		0,00	
02)	Espropri e servitù onerose	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	
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 BENTIVOGLIO
PROVINCIA DI BOLOGNA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2015

	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	20.899,82							0,00			0,00			
a) Pagamenti eseguiti	19.923,82							0,00	A	19.923,82			0,00	
b) Somme rimaste da pagare	976,00							0,00	A	0,00			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	23.254,31							0,00		0,00			0,00	
a) Pagamenti eseguiti	15.580,70							0,00	A	0,00	B		-15.580,70	
b) Somme rimaste da pagare	7.673,61							0,00	A	0,00	B		0,00	
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	307.541,09							0,00		297.019,48			-15.580,70	
a) Pagamenti eseguiti	224.042,71							0,00		208.462,01			-15.580,70	
b) Somme restanti da pagare	83.498,38							0,00		88.557,47			0,00	
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	285.242,17							0,00		0,00	CI2		285.242,17	
04) Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00							0,00		0,00	CI3		0,00	
05) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00							0,00		0,00	CI4		0,00	
Totale Rimborso di prestiti	285.242,17							0,00		0,00			285.242,17	
Titolo IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	535.774,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	CV		93.899,45	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	6.939.090,10	376,90	58,95	0,00	0,00	2.673,67	5.808.176,36	296.701,53		363.560,92				



COMUNE DI BENTIVOGLIO
PROVINCIA DI BOLOGNA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2015

	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	954.700,18	A	-954.700,18		0,00	
- Accantonamento per svalutazione crediti	0,00						E27	0,00	AIII4	0,00		0,00	
- Insussistenze dell'attivo	0,00						E25	167.598,02		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 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 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 BENTIVOGLIO
PROVINCIA DI BOLOGNA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2015

	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	



__/__/__ 08:36

Il Segretario

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Legale Rappresentante dell' Ente