

AU.C

COMUNE DI FERENTINO

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO: 2014

	Importi Parziali	Importi Totali	Importi Complessivi
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	11.711.643,68		
2) Proventi da trasferimenti	1.361.104,39		
3) Proventi da servizi pubblici	1.055.798,81		
4) Proventi da gestione patrimoniale	50.737,33		
5) Proventi diversi	1.080.457,60		
6) Proventi da concessioni di edificare	-		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	49.465,94		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-		
Totale proventi della gestione (A)		15.309.207,75	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	2.361.859,77		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	464.370,32		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-		
12) Prestazioni di servizi	7.239.280,62		
13) Utilizzo beni di terzi	32.610,17		
14) Trasferimenti	821.227,49		
15) Imposte e tasse	181.087,75		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	1.741.747,65		
Totale costi di gestione (B)		12.842.183,77	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		2.467.023,98	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE			
17) Utili	-		
18) Interessi su capitale di dotazione	-		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	-		
Totale (C) (17+18-19)		-	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			2.467.023,98
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	8.549,25		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	605.028,02		
- su obbligazioni	4.608,63		
- su anticipazioni	-		
- per altre cause	-		
Totale (D) (20-21)		- 601.087,40	- 601.087,40
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	1.609.057,12		
23) Sopravvenienze attive	193.492,24		
24) Plusvalenze patrimoniali	53.294,22		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		1.855.843,58	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	503.609,84		
26) Minusvalenze patrimoniali	-		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	-		
28) Oneri straordinari	131.006,60		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		634.616,44	
Totale (E) (e.1-e.2)		1.221.227,14	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E)			3.087.163,72



Ferentino, li 20/4/2015

Il Segretario
Dott. Franco Loi

Il Legale rappresentante dell'Ente
Avv. Antonio Pompeo

Il Responsabile del servizio finanziari
Dott. Roberto Canali

COMUNE DI FERENTINO
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATA)

ESERCIZIO:

2014

Accertam. di Compet. (1E)	Risconti Passivi		Rateni Attivi		Altre Rettif. Risultato Finanziario (5E)	Al Conto Economico		Note	Al Conto del Patrimonio	
	Iniziali (+) (2E)	Finali (-) (3E)	Iniziali (-) (4E)	Finali (+) (5E)		Rif. c.e. (1E+2E-3E- 4E+5E-6E) (7E)	Rif. C.P. Attivo		Rif. C.P. Pass.	
1) Imposte (tit. I - cat. 1)	5.641.633,58					A1	5.641.633,58		-	-
2) Tasse (tit. I - cat. 2)	3.541.821,94					A1	3.541.821,94		-	-
3) Tributi speciali (tit. I - cat. 3)	2.528.188,16					A1	2.528.188,16		-	-
Totale entrate tributarie	11.711.643,68						11.711.643,68		-	-
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI										
1) da Stato (tit. II - cat. 1)	708.192,02					A2	708.192,02		-	-
2) da regione (tit. II - cat. 2)	351.791,83					A2	351.791,83		-	-
3) da regione per funz. delegate (tit. II - cat. 3)	228.769,15					A2	228.769,15		-	-
4) da orig. Comun. e Intermun. (tit. II - cat. 4)	-					A2	-		-	-
5) da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)	72.351,39					A2	72.351,39		-	-
Totale entrate da trasferimenti	1.361.104,39						1.361.104,39		-	-
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE										
1) Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)	1.055.798,81				(nota 1)	A3	1.055.798,81		-	-
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)	50.737,33					A4	50.737,33		-	-
3) Proventi finanziari (tit. III - cat. 3)	8.549,25					D20	8.549,25		-	-
- interessi su depositi ecc.									-	-
- interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate						C18	-		-	-
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit. III - cat. 4)						C17	-		-	-
5) Proventi diversi (Tit. III - cat. 5)	556.908,08					A5	556.908,08		-	-
Totale entrate extratributarie	1.671.993,47						1.671.993,47		-	-
TOTALE ENTRATE CORRENTI	14.744.741,54						14.744.741,54		-	-

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

Accorram. Finanziari di Compet. (1E)	Risconti Passivi		Ratali Attivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario (9E)	Al Corto Economico (1E+2E-3E-4E+5E-6E) (7E)	Note	Al Conto del Patrimonio		
	Iniziali (+) (2E)	Finali (-) (3E)	Iniziali (-) (4E)	Finali (+) (5E)				Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Pass.	
53.604,28		nota 10				53.294,22	nota 2 (nota 2)	(nota 3) 310,06		
8.591,82						-			8.591,82	
62.196,10						-			-	
-						-			-	
364.458,00						-			364.458,00	
(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)						-			-	
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	204.877,49					-	nota 5		204.877,49	
6) Riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6)	569.335,49					-			569.335,49	
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.	631.531,59					-			631.531,59	
Titolo V ENTRATE DA ACCENS. DI PRESTITI nota 4										
1) Anticipazioni di cassa (tit. V - cat. 1)	-					-			-	
2) Finanziari a breve termine (tit. V - cat. 2)	-					-			-	
3) Assunz. di mutui e prestiti (tit. V - cat. 3)	24.781,71					-			24.781,71	
4) Emissione prestiti obbligaz. (tit. V - cat. 4)	-					-			-	
Totale entrate accensione prestiti	24.781,71					-			24.781,71	
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI nota 6										
	1.054.755,25					-	nota 6		1.054.755,25	

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.
- Ricavi pluritemali

16.455.810,09											
	E22	1.609.057,12	(nota 7)					- 1.609.057,12			
	E23	193.492,24	(nota 8)				193.492,24				
	A7	49.465,94	(nota 9)	A1			49.465,94				
	A8	-		B1			-				
	A5	523.549,52		B-II			-			523.549,52	

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 l'IVA" (C III), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accantonato al lordo di IVA;
- (2) - quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24); quando 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 accantonati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di IE);
- (6) - va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) - trattati di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) - trattati 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 applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare questa entità, contabilizzata nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;
- (10) - si tratta di accantonamenti per gestione future - da realizzarsi entro il 31.12. Dell'esercizio successivo

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESA)

Impegni Finanziari di Compet (1S)	Risconti Attivi		Rateli Passivi		Altre Rettif. del Risultato Finanziario (-) (6S)	Al Conto Economico Rif. c. e. (1S+2S+3S+4S+5S+6S) (7S)	Note	Al Conto del Patrimonio	
	Iniziali (+) (2S)	Finali (-) (3S)	Iniziali (-) (4S)	Finali (+) (5S)				Rif. C.P. Attivo	Rif. C.P. Pass.
184.238,88									
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	68.015,66 116.223,22						A D+E	68.015,66 116.223,22	116.223,22
5) Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:									
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	- -						A D+E	- -	-
6) Incarichi professionali esterni di cui:	1.328.158,58						nota 3 A D+E	- -	-
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	217.438,96 1.110.719,62						A D+E	217.438,96 1.110.719,62	1.110.719,62
7) Trasferimenti di capitale di cui:									
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	- -						D+E	- -	-
8) Partecipazioni azionarie di cui:									
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	- -						D+E	- -	-
9) Conferimenti di capitale di cui:									
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	- -						D+E	- -	-
10) Concessioni di crediti e anticipazioni di cui:									
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	- -						D+E	- -	-
Totale spese in conto capitale	1.512.397,46						nota 4/AlII 2 D+E	-	-
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	285.454,62 1.226.942,84						D+E	- -	-

