

Att. D) + E)

for. esercizio + conto economico → *Stato Patrimoniale*

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO		INIZIALI	FINANZIARIO		ALTRE CAUSE		FINALI
			AUMENTO	DIMINUZ.	AUMENTO	DIMINUZ.	
	IMMOBILIZZAZIONI						
	Immobilizzazioni immateriali						-
A I 1	Costi pluriennali capitalizzati (Relativo fondo di ammortamento in dotazione)						-
	Totale immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-
	Immobilizzazioni materiali						
A II 1	Beni demaniali (Relativo fondo di ammortamento in dotazione)	24.001.798,97	732.457,17				24.734.256,14
A II 2	Terreni (patrimonio indisponibile)						
A II 3	Terreni (patrimonio disponibile) (Relativo fondo di ammortamento in dotazione)	1.233.742,21	-	237.584,60			996.157,61
A II 4	Fabbricati (patrimonio indisponibile) (Relativo fondo di ammortamento in dotazione)	25.358.303,57	-				25.358.303,57
A II 5	Fabbricati (patrimonio disponibile) (Relativo fondo di ammortamento in dotazione)	118.067,92	131.921,99				249.989,91
A II 6	Macchinari, attrezzature ed impianti (Relativo fondo di ammortamento in dotazione)	157.926,34	-				157.926,34
A II 7	Attrezzature e sistemi informatici (Relativo fondo di ammortamento in dotazione)	277.245,12	-				277.245,12
A II 8	Automezzi e motomezzi (Relativo fondo di ammortamento in dotazione)	239.013,14	-				239.013,14
A II 9	Mobili e macchine d'ufficio (Relativo fondo di ammortamento in dotazione)	45.743,40	6.485,76				52.229,16
A II 10	Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (Relativo fondo di ammortamento in dotazione)	-	-				-
A II 11	Universalità di beni (patrimonio disponibile) (Relativo fondo di ammortamento in dotazione)	-	-				-
A II 12	Diritti reali su beni di terzi	-	-				-
A II 13	Immobilizzazioni in corso	2.331.518,06	-				2.331.518,06
	Totale immobilizzazioni materiali	53.763.358,73	870.864,92	237.584,60	-	-	54.396.639,05

Al

	Immobilizzazioni finanziarie						
	Partecipazioni in:						
A III 1 a)	a) imprese controllate						-
A III 1 b)	b) imprese collegate						-
A III 1 c)	c) altre imprese	104.644,89	-				104.644,89
	Crediti verso:						
A III 2 a)	a) imprese controllate						-
A III 2 b)	b) imprese collegate						-
A III 2 c)	c) altre imprese						-
A III 3	Titoli (investimenti a medio e lungo termine)						-
A III 4	Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)	438.549,18	-	-	-		438.549,18
A III 5	Crediti per depositi cauzionali						-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	543.194,07	-	-	-	-	543.194,07
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	54.306.552,80	870.864,92	237.584,60	-	-	54.939.833,12
	ATTIVO CIRCOLANTE						
	Rimanenze	17.821,80					17.821,80
B I	Totale rimanenze	17.821,80	-	-	-	-	17.821,80
	Crediti						
B II 1	Verso contribuenti (Tit. 1)	3.841.600,87	1.658.192,23	1.064.425,10		127.404,58	4.307.963,42
	Verso enti del settore pubblico allargato						
B II 2 a) 1	a) Stato - correnti (Tit. 2 Cat.1)	27.860,38	61.946,62	1.671,34		26.189,04	61.946,62
B II 2 a) 2	- capitale (Tit. 4 Cat.2)	-	-	-		-	-
B II 2 b) 1	a) Regione - correnti (Tit. 2 Cat.2+3)	1.037.274,61	1.492.484,19	874.718,94		138.696,43	1.516.343,43
B II 2 b) 2	- capitale (Tit. 4 Cat.3)	-	50.000,00	-	-	-	50.000,00
B II 2 c) 1	a) Altri - correnti (Tit. 2 Cat.4+5)		-	-		-	-
B II 2 c) 2	- capitale (Tit. 4 Cat.4)	343.912,00	56.114,00	-		-	400.026,00
	Verso debitori diversi:						
B II 3 a)	a) verso utenti di servizi pubblici (Tit. 3 Cat.1)	63.569,59	64.956,63	29.379,45	-	580,01	98.566,76
B II 3 b)	b) verso utenti di beni patrimoniali (Tit. 3 Cat.2)	27.683,21	6.487,37	23.450,52		-	10.720,06

B II 3 c) 1	c) verso altr - correnti (Tit.3 Cat.3+4+5)	93.476,46	63.727,57	89.086,15	-	2.665,85	70.783,73
B II 3 c) 2	- capitale (Tit. 4 Cat.5)	3.645,37	764,21	2.136,78		1.508,59	764,21
B II 3 d)	d) da alienazioni patrimoniali (Tit. 4 Cat.1)	719.246,84	38,21	27.054,95		30.386,86	661.843,24
B II 3 e)	e) per somme corrisposte c/terzi (Tit. 6)	51,94	7.411,31	51,02		0,92	7.411,31
B II 4	Crediti per IVA						-
B II 5 a)	Per depositi a) Banche (Tit. 5)		-	-		-	-
B II 5 b)	b) Cassa DDPP (Tit.5)	791.436,36	-	25.955,38		74.082,75	691.398,23
	Totale crediti	6.949.757,63	3.462.122,34	2.137.929,63	-	396.183,33	7.877.767,01
	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi						
B III 1	Titoli						-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono in	-	-	-	-	-	-
	Disponibilità liquide						
B IV 1	Fondo di cassa	-	13.150.571,88	13.150.571,88	-	-	-
B IV 2	Depositi bancari						-
	Totale disponibilità liquide	-	13.150.571,88	13.150.571,88	-	-	-
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	6.967.579,43	16.612.694,22	15.288.501,51	-	396.183,33	7.895.588,81
	RATEI E RISCONTI						
C I	Ratei attivi						-
C II	Risconti attivi						-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (C)	-	-	-	-	-	-
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	61.274.132,23	17.483.559,14	15.526.086,11	-	396.183,33	62.835.421,93
	CONTI D'ORDINE						
D	Opere da realizzare	4.154.118,55	319.785,96				4.473.904,51
E	Beni conferiti in aziende speciali	100.000,00					100.000,00
F	Beni di terzi						-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	4.254.118,55	319.785,96	-	-	-	4.573.904,51

CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	61.274.132,23	17.483.559,14	15.526.086,11	-	396.183,33	62.835.421,93
	CONTI D'ORDINE						
E	Opere da realizzare	4.154.118,55	319.785,96	-	-	-	4.473.904,51
F	Beni conferiti in aziende speciali	100.000,00	-	-	-	-	100.000,00
G	Beni di terzi	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	4.254.118,55	319.785,96	-	-	-	4.573.904,51

CONTO ECONOMICO

Proventi della gestione:

A1	Tributari	3.943.952,24	Accertam. Di competenza Tit.1 Entrate
A2	Da trasferimenti	4.631.104,95	Accertam. Di competenza Tit.2 Entrate
A3	Da servizi pubblici	164.152,32	Accertam. Di competenza Tit.3 Entrate
A4	Da gestione patrimoniale	40.000,00	
A5	Diversi	309.419,78	
A6	Da concessioni ad edificare	-	
A7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori inte	-	
A8	Variazioni nelle rimanenze	-	

Totale (A)	9.088.629,29	9.088.629,29
------------	--------------	--------------

Costi della gestione:

B9	Personale	4.228.215,61	Impegni Intervento 01 Tit.1 Spesa
B10	Acquisto di materie prime	245.027,76	Impegni Intervento 02 Tit.1 Spesa
B11	Variazioni sulle rimanenze (+/-)		
B12	Prestazioni di servizi	2.632.089,81	Impegni Intervento 03 Tit.1 Spesa
B13	Godimento beni di terzi	170.859,48	Impegni Intervento 04 Tit.1 Spesa
B14	Trasferimenti	195.528,63	Impegni Intervento 05 Tit.1 Spesa
B15	Imposte e tasse	323.894,47	Impegni Intervento 07 Tit.1 Spesa
B16	Quote di ammortamento d'esercizio		

Totale (B)	7.795.615,76	7.795.615,76
------------	--------------	--------------

Risultato della gestione (A-B)	1.293.013,53
--------------------------------	--------------

Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:

C17	Utili (+)	-
C18	Interessi su capitale in dotazione (+)	-
C19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	-

Totale (C=17+18-19)	-	-	
Risultato della gestione operativa (A-B+C)		1.293.013,53	
Proventi ed oneri finanziari:			
D20	Interessi attivi (+)	-	
	Interessi Passivi (-):	372.070,31	
D21/1	- su mutui e prestiti	308.070,31	
D21/2	- su obbligazioni	-	
D21/3	- su anticipazioni	40.000,00	
D21/4	- per altre cause	24.000,00	
Totale (D=20-21)		- 372.070,31	
Proventi ed oneri straordinari:			
Proventi:			
E22	Insussistenze del passivo (minori res. Passivi)	172.011,30	
E23	Sopravvenienze attive		#####
E24	Plusvalenze patrimoniali (Tit. IV - Cat. 1^)	-	
	Totale proventi (e.1)	172.011,30	
Oneri:			
E25	Insussistenze attive (minori res. Attivi)		vedere crediti dubbia esigibilità
E26	Minusvalenze patrimoniali	-	
E27	Sopravvenienze passive	121.880,57	sopravvenienza passiva mutui
E28	Oneri straordinari	211.501,19	
	Totale oneri (e.2)	729.565,09	
Totale (e.1 - e.2)		- 557.553,79	
Risultato economico dell'esercizio		363.389,43	

	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	RISCOSSIONI DI COMPETENZA	RES.ATTIVI DI COMPETENZA	RISCOSSIONI SU RESIDUI	MINORI RESIDUI GEST.RESIDUI
Entrate tributarie (Tit.1 - Acc. Comp.)					
Cat. 1 - Imposte	2.441.415,63				
Cat. 2 - Tasse	1.486.736,61				
Cat. 3 - Tributi speciali	15.800,00				
Totale titolo 1	3.943.952,24	Riga A1 del C.E. 2.285.760,01	1.658.192,23	C.P.:F60 1.064.425,10	C.P.:G60 127.404,58 C.P.:160
IF (Risc. + res.da rip. <> accert.) then errore					
Entrate da trasferimenti (Tit. 2 - Acc. Comp..)					
Cat. 1 - Da Stato	2.404.296,45	2.342.349,83	61.946,62	C.P.:F62 1.671,34	C.P.:G62 26.189,04 C.P.:162
Cat. 2 - Da Regione	542.314,83	203.983,39	338.331,44	C.P.:F64 308.557,66	C.P.:G64 73.801,48 C.P.:164
Cat. 3 - Da Regione per funz. Delegate	1.684.493,67	530.340,92	1.154.152,75	C.P.:F64 566.161,28	C.P.:G64 64.894,95 C.P.:164
Cat. 4 - Da org. Comunitari e Internaz.				C.P.:F66	C.P.:G66 - C.P.:166
Cat. 5 - Da altri Enti del Settore Pubblico				C.P.:F66	C.P.:G66 - C.P.:166
Totale titolo 2	4.631.104,95	Riga A2 del C.E. 3.076.674,14	1.554.430,81	876.390,28	164.885,47
IF (Risc. + res.da rip. <> accert.) then errore					
Entrate Extratributarie (Tit. 3 - Acc. Comp.)					
Cat. 1 - Proventi di servizi pubblici	164.152,32	Riga A3 del C.E. 99.195,69	64.956,63	C.P.:F69 29.379,45	C.P.:G69 580,01 C.P.:169
Cat. 2 - Proventi da gest. Patrimoniale	40.000,00	Riga A4 del C.E. 33.512,63	6.487,37	C.P.:F70 23.450,52	C.P.:G70 - C.P.:170
Cat. 3 - Proventi finanziari così ripartiti:				C.P.:F71	C.P.:G71 - C.P.:171
- Interessi attivi su cassa e su depositi bancari		Riga D20 del C.E.			
- Interessi attivi su capitale conferito ad aziende speciali e partecip.		Riga C18 del C.E.			
Cat. 4 - Proventi per utili da aziende speciali, dividendi, etc.		Riga C17 del C.E.		C.P.:F71 58,04	C.P.:G71 - C.P.:171
Cat. 5 - Proventi diversi	309.419,78	Riga A5 del C.E. 245.692,21	63.727,57	C.P.:F71 89.028,11	C.P.:G71 2.665,85 C.P.:171
Totale titolo 3	513.572,10	378.400,53	135.171,57	141.916,12	2.085,84
IF (Risc. + res.da rip. <> accert.) then errore					
Totale Entrate correnti (Tit. 1 + 2 + 3)	9.088.629,29	5.740.834,68	3.347.794,61	2.082.731,50	290.204,21
IF (Risc. + res.da rip. <> accert.) then errore					
Per la gestione competenza:					
Riscossioni + Residui da riportare = Accertamenti	Al C.E. = Colonna I (Proventi)		9.088.629,29		
Residui da riportare	Al C.P. Attivo = Colonna L (Aumento crediti)		3.347.794,61		
Riscossioni	Al C.P. Attivo = Imputare all'aumento di cassa		5.740.834,68	C.P.: F--	
Per la gestione dei residui:					
Riscossioni					
Riscossioni					
Minori residui attivi : Vedi insussistenze a fine PdC Spesa					

Entrate per alienazione di beni (Tit. 4 - Acc. Comp.)

Cat. 1 - Alienazione beni (mobili o immobili) patrimoniali	237.584,60	C.P.: Diminuz.finanziaria immobilizzazioni AI-AII-AIII (Vedi Nota "A")				
C.P.: Patrimonio attivo, Colonna G, immobilizzazioni G5	237.584,60	Valore del bene iscritto nel patrimonio				
C.P.: Movimentare sia la cassa (incassi) sia i crediti (Res.attivi)		237.546,39	38,21	C.P.:F73	27.054,95 C.P.:G73	30.386,86 C.P.:I73
Minusvalenza rilevata contabilmente	-	Riga E26 del C.E.				
Plusvalenza rilevata extracontabilmente	-	Riga E24 del C.E.				
Cat. 2 - Trasf. Di capitale dallo Stato		C.P.: Aumento finanziario dei conferimenti B1				
C.P.: Patrimonio passivo, Colonna F, conferimenti F114	-	C.P.: F114				
C.P.: Movimentare sia la cassa (incassi) sia i crediti (Res.attivi)				C.P.:F63	C.P.:G63	- C.P.:I63
Cat. 3 - Trasf. Di capitale dalla Regione	53.470,84	C.P.: Aumento finanziario dei conferimenti B1				
C.P.: Patrimonio passivo, Colonna F, conferimenti F114	53.470,84	C.P.: F114				
C.P.: Movimentare sia la cassa (incassi) sia i crediti (Res.attivi)		3.470,84	50.000,00	C.P.:F65	C.P.:G65	- C.P.:I65
Cat. 4 - Trasf. Di capitale da altri Enti del settore pubblico	191.239,02	C.P.: Aumento finanziario dei conferimenti B1				
C.P.: Patrimonio passivo, Colonna F, conferimenti F114	191.239,02	C.P.: F114				
C.P.: Movimentare sia la cassa (incassi) sia i crediti (Res.attivi)		135.125,02	56.114,00	C.P.:F67	C.P.:G67	- C.P.:I67
Cat. 5 - Trasf. Di capitale da altri soggetti, così ripartiti:	57.563,76					
- Proventi dalle conc.edilizie destinate ad investimenti	57.563,76	C.P.: Aumento finanziario dei conferimenti B2				
C.P.: Patrimonio passivo, Colonna F, conferimenti F115	57.563,76	C.P.: F115				
C.P.: Movimentare sia la cassa (incassi) sia i crediti (Res.attivi)		56.799,55	764,21	C.P.:F72	2.136,78 C.P.:G72	1.508,59 C.P.:I72
- Proventi dalle conc.edilizie destinate a spese correnti		Riga A6 del C.E.				
- Altri trasferimenti		C.P.: Aumento finanziario dei conferimenti B1				
C.P.: Patrimonio passivo, Colonna F, conferimenti F114	-	C.P.: F114				
C.P.: Movimentare sia la cassa (incassi) sia i crediti (Res.attivi)				C.P.:F72	C.P.:G72	- C.P.:I72
Totale trasf di capitale (Cat. 2+3+4+5)	302.273,62					
Cat. 6 - Riscossione di crediti		C.P.: Diminuzione finanziaria dei Crediti BII				
C.P.: Patrimonio attivo, Colonna G, crediti G38 ... G58	-					
C.P.: Movimentare sia la cassa (incassi) sia i crediti (Res.attivi)				non allocato	non allocato	- non allocato
Totale Titolo 4	539.858,22	432.941,80	106.916,42	29.191,73	31.895,45	

IF (Risc. + res.da rip. <> accert.) then errore

Nota "A"

	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	VALORE DEL BENE ISCRITTO
Valore alienazione beni così distinti:		
- Aree cedute a Cooperative (Cap. 2510)	67.118,92	67.118,92
- Cessione loculi cimiteriali (Cap. 2500)	44.298,03	44.298,03
- Cessione beni immobili comunali (Cap. 2525)	126.167,65	126.167,65

(Conti d'ordine del C.P. Attivo), Cella F99	319.785,96	C.P. : F99
- A diminuzione degli impegni per opere da realizzare (Conti d'ordine del C.P. Passivo), Cella F143	319.785,96	C.P. : F143

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE SPESA - TITOLO III

1) Rimborso anticipazioni di cassa:		
Pagamenti su competenza	49.496,37	
Pagamenti su residui (diminuz. Di debiti)	1.162.259,59	C.P. : G126
Totale pagamenti	1.211.755,96	C.P. : G85
Residui da riportare dalla competenza (aum. Debiti)	1.162.259,59	C.P. : F126
2) Rimborso quote di capitale per ammortamento mutui		
Pagamenti su competenza	289.410,94	C.P. : G121
Pagamenti su residui (diminuz. Di debiti)	-	C.P. : G121
Totale pagamenti	289.410,94	C.P. : G85
Residui da riportare dalla competenza (aum. Debiti)	1.182.831,00	C.P. : F121
Totale dei pagamenti (Comp.+Residui) del titolo 3	1.501.166,90	
Minori residui passivi dalla gestione dei residui Titolo 3		

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE SPESA - TITOLO IV

Partite di giro		
Pagamenti su competenza	967.764,19	
Pagamenti su residui (diminuz. Di debiti)	138.330,60	C.P. : G127
Totale pagamenti	1.106.094,79	C.P. : G85
Residui da riportare dalla competenza (aum. Debiti)	122.665,75	C.P. : F127
Minori residui passivi dal titolo 4 (insussistenze del passivo)	2,00	C.P. : I127
Totale dei pagamenti (Comp.+Residui) del titolo 4	1.106.094,79	
Totale impegni di competenza	1.090.429,94	
IF Accertam Tit.6 <> Impegni Tit.4 Then error		
Insussistenze dell'Attivo (Minori res.attivi INS parte Entrata)	396.183,33	C.E.: riga E25
CP passivo in generale, diminuz. Credito, da altre cause: diminuz. crediti diversi, Tit. 1 Cat. 1	396.183,33	G60

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE SPESA - TOTALE GENERALE

Totale dei pagamenti (Residui + Competenza)	13.150.571,88	C.P. : G85
---	---------------	------------

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE SPESA - TITOLO 1

Impegni di competenza - Dalla classificazione economico-funzionale

INT

01 Personale	4.228.215,61	Riga B9 del C.E.
02 Acquisto di materie prime	245.027,76	Riga B10 del C.E.
03 Prestazioni di servizi	2.632.089,81	Riga B12 del C.E.
04 Utilizzo di beni di terzi	170.859,48	Riga B13 del C.E.
05 Trasferimenti, così ripartiti:	195.528,63	Riga B14 del C.E.
- Aziende speciali e partecipate	-	Riga C19 del C.E.
- Altri	195.528,63	
06 Interessi passivi e oneri finanziari diversi, così ripartiti:	372.070,31	
- Su mutui e prestiti	308.070,31	Riga D21/1 del C
- Su obbligazioni	-	Riga D21/2 del C
- Su anticipazioni (Cap. 9245 Codifica 1,01,08,06)	40.000,00	Riga D21/3 del C
- Per altre cause	24.000,00	Riga D21/4 del C
07 Imposte e tasse	323.894,47	Riga B15 del C.E.
08 Oneri straordinari della gestione corrente	211.501,19	Riga E28 del C.E.
Totale impegni di competenza del Titolo 1 - Spesa corrente	8.379.187,26	
Residui passivi provenienti dalla competenza del Titolo 1	1.833.631,46	C.P.: F124
Pagamenti su residui del Titolo 1	3.119.889,47	C.P.: G124
Pagamenti di competenza del Titolo 1	6.545.555,80	
Totale pagamenti del Titolo 1 (res + comp.)	9.665.445,27	
Minori residui passivi del titolo 1 (insistenze del passivo)	172.009,30	C.P.: I124

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE SPESA - TITOLO II

Analizziamo i pagamenti del Titolo 2, senza distinzione tra competenza e residui:

Pagamenti Titolo 2 - Su residui	824.692,04	
Pagamenti Titolo 2 - Su competenza	53.172,88	
Totale pagamenti del Titolo 2 (Res. + Comp.)	877.864,92	ok

Facciamo una analisi per intervento:

INT : 01, 02, 03, 04, 05, 06:

Imputare al Gruppo A II del C.P.; righe dalla 13 alla 35, Colonna F

A II 1 - Beni demaniali	732.457,17	C.P.: F13
A II 2 - Terreni - Patrimonio indisponibile	7.000,00	C.P.: F15
A II 3 - Terreni - Patrimonio disponibile	-	C.P.: F16
A II 4 - Fabbricati - Patrimonio indisponibile	-	C.P.: F18
A II 5 - Fabbricati - Patrimonio disponibile	131.921,99	C.P.: F20
A II 6 - Macchinari, attrezzature, impianti	-	C.P.: F22
A II 7 - Attrezzature e sistemi informatici	-	C.P.: F24
A II 8 - Automezzi e motomezzi	-	C.P.: F26
A II 9 - Mobili e macchine d'ufficio	6.485,76	C.P.: F28
A II 10 - Universalità di beni - Patrimonio indisponibile	-	C.P.: F30
A II 11 - Universalità di beni - Patrimonio disponibile	-	C.P.: F32
A II 12 - Diritti reali su beni di terzi	-	C.P.: F34
A II 13 - Immobilizzazioni in corso	-	C.P.: F35

INT 07: Trasferimenti di capitale:

Aggiungere alla voce B 14 del C.E. - C.E.: B14

INT 08: Partecipazioni azionarie

Imputare al Gruppo A III 1 del C.P.; righe dalla 40 alla 42, Colonna F

come segue:

A III 1 a) - Imprese controllate		C.P.: F40
A III 1 b) - Imprese collegate		C.P.: F41
A III 1 c) - Altre imprese		C.P.: F42

INT 09: Conferimenti di capitale

Aggiungere al Gruppo A III 1c del C.P.; riga 42, Colonna F - C.P.: F42

INT 10: Concessione di crediti e anticipazioni

- Se a medio-lungo termine: Imputare al Gruppo A III 2 del C.P.,
righe dalla 44 alla 46, Colonna F, come segue:

A III 2 a) - Imprese controllate		C.P.: F44
A III 2 b) - Imprese collegate		C.P.: F45
A III 2 c) - Altre imprese		C.P.: F46

- Negli altri casi: Aggiungere alla Voce B II 3c, riga 71, Colonna F C.P.: F71

Il totale così ottenuto deve coincidere con il totale dei pagamenti sopra riportato. IF NOT Then error

I pagamenti di competenza sono pari ad Euro 53.172,88

I residui da riportare (provenienti dalla Competenza) 319.785,96
vanno imputati, nel loro ammontare complessivo, come segue:

- Ad incremento delle opere da realizzare,

Entrate per accensione di prestiti (Tit. 5 - Acc. Comp.)

Cat. 1 - Anticipazioni di cassa	3.755.847,14	C.P.:Aumento finanziario dei debiti C IV				
C.P.: Patrimonio passivo, Colonna F, aum.debiti F126	3.755.847,14	C.P.: F126				
C.P.: Movimentare sia la cassa (incassi) sia i crediti (Res.attivi)		3.755.847,14	C.P.:F76		C.P.:G76	- C.P.:I76
Cat. 2 - Finanziamenti a breve		C.P.:Aumento finanziario dei debiti C II				
C.P.: Patrimonio passivo, Colonna F, aum.debiti F120	-	C.P.: F120				
C.P.: Movimentare sia la cassa (incassi) sia i crediti (Res.attivi)			C.P.:F76		C.P.:G76	- C.P.:I76
Cat. 3 - Assunzione di mutui e prestiti		C.P.:Aumento finanziario dei debiti C I2				
C.P.: Patrimonio passivo, Colonna F, aum.debiti F121	-	C.P.: F121				
C.P.: Movimentare sia la cassa (incassi) sia i crediti (Res.a	65.384,20		C.P.:F77	25.955,38	C.P.:G77	74.082,75 C.P.:I77
Cat. 4 - Emissione di prestiti obbligazionari		C.P.:Aumento finanziario dei debiti C I3				
C.P.: Patrimonio passivo, Colonna F, aum.debiti F122	-	C.P.: F122				
C.P.: Movimentare sia la cassa (incassi) sia i crediti (Res.attivi)			C.P.:F76		C.P.:G76	- C.P.:I76
Totale Titolo 5	3.755.847,14	3.755.847,14		25.955,38		74.082,75
IF (Risc. + res.da rip. <> accert.) then errore						

Servizi per conto di terzi (Tit. 6 - Acc. Comp.)

C.P.: Movimentare sia la cassa (incassi) sia i crediti (Res.attivi)	1.090.429,94	Nessuna allocaz.				
		1.083.018,63	7.411,31	C.P.:F74	51,02	C.P.:G74 0,92 C.P.:I74
Totale Titolo 6	1.090.429,94	1.083.018,63	7.411,31		51,02	0,92
IF (Risc. + res.da rip. <> accert.) then errore						
IF Accertam Tit.6<>Impegni Tit.4 Then error						
Totale generale dell'entrata	14.474.764,59	11.012.642,25	3.462.122,34		2.137.929,63	396.183,33
IF (Risc. + res.da rip. <> accert.) then errore						

Insussistenze del Passivo (Minori res.passivi parte Spesa escluso tit.2):

Minori res.passivi del Titolo 1	172.009,30	C.P.: I124 Dimunuzione debiti da altre cause
Minori res.passivi del Titolo 3	-	C.P.: I126 Dimunuzione debiti da altre cause
Minori res.passivi del Titolo 4 - Partite di giro	2,00	C.P.: I127 Dimunuzione debiti da altre cause
Totale	172.011,30	Riga E22 del C.E.

Sopravvenienze attive (Maggiori res. Attivi parte Entrata

C.P.: CP Attivo in generale, Aum. Crediti da altre cause - Riga E23 del C.E.
C.P.: Ricercare tra i residui trovati in più

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)

C.P.: CP Attivo in generale, Aum. Crediti da conto finanzi - Riga A7 del C.E.
Da allocare

Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.

C.P.: CP Attivo-Rimanenze, Variaz. Da altre cause, Voce - Riga A8 del C.E.
Da allocare

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE ENTRATA - TOTALE GENERALE

Totale delle riscossioni (Residui + Competenza) **13.150.571,88**