



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

AL CONTO DEL PATRIMONIO															
RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO							
					Rif. CE	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo				
(1E)				(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE															
1)	Imposte	35.014.519,58	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	35.014.519,58						(-4E + 5E)	(+3E -2E)
2)	Tasse	15.960.710,87	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	15.960.710,87						0,00	0,00
3)	Tributi Speciali	7.213.448,27	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	7.213.448,27						0,00	0,00
Totale Entrate Tributarie		58.188.678,72	0,00	0,00	0,00	0,00							C I	0,00	D II 0,00
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI															
1)	da Stato	1.408.443,99	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	1.408.443,99						0,00	0,00
2)	da regione	5.334.943,70	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	5.334.943,70						0,00	0,00
3)	da regione a funzioni delegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00						0,00	0,00
4)	da org. comunitarie internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00						0,00	0,00
5)	da altri enti settore pubblico	349.113,36	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	349.113,36						0,00	0,00
Totale Entrate da Trasferimenti		7.092.501,05	0,00	0,00	0,00	0,00							C I	0,00	D II 0,00
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE															
(nota 1)															
1)	Proventi servizi pubblici	4.451.057,82	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	4.432.751,43						0,00	0,00
2)	Proventi gestione patrimoniale	37.608,60	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	37.608,60						0,00	0,00
3) Proventi finanziari															
-	Interessi su depositi, crediti, ecc	67.742,44	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	67.742,44						0,00	0,00
-	Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00						0,00	0,00
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00						0,00	0,00
5)	Proventi diversi	274.559,79	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	274.559,79						0,00	0,00
Totale Entrate Extratributarie		4.830.968,65	0,00	0,00	0,00	0,00		18.306,39					C I	0,00	D II 0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI		70.112.148,42	0,00	0,00	0,00	0,00		18.306,39							



COMUNE DI ANDRIA

Esercizio 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE (1E+2E+3E+4E+5E+6E)	(7E)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP Passivo
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)						

Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI

1) Alienazione di beni patrimoniali	287.216,92					E24	0,00	(nota 2)		(nota 3)	
2) Trasferimenti di capitale dallo stato	0,00					E26	0,00	(nota 2)	A II	0,00	
3) Trasferimenti di capitale da regione	158.406,00									(nota 4)	B I 158.406,00
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00										B II 1.200.992,22
5) Trasferimenti di capitali da altri soggetti	1.200.992,22					A6	0,00	(nota 5)			
Totale Trasferimenti di Capitale (2+3+4+5)	1.359.398,22										
6) Riscossione di crediti	88.931,84										
Totale Entrate da Alienazione Beni Patrimoniali, Trasl. di Capitali ecc.	1.735.546,98										

Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI

1) Anticipazioni di cassa	41.735.906,54										(+1 E) C IV 41.735.906,54
2) Finanziamenti a breve termine	0,00										C I1 0,00
3) Assunzioni di mutui e prestiti	0,00										C I2 0,00
4) Emissione prestiti obbligazionari	0,00										C I3 0,00
Totale Entrate Accensione Prestiti	41.735.906,54										

Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI

	27.020.984,65										(nota 6) B II 3e) 27.020.984,65
--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------------------------------

TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA

- Insussistenze del passivo	140.604.586,59					E22	3.767.376,63	(nota 7)			0,00
- Sopravvenienze attive						E23	7.203.250,19	(nota 8)		0,00	
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)						A7	0,00	(nota 9)			A I1) 0,00
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.						A8	0,00				+rimanenza finali -rimanenze iniziali B I 0,00



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE	(1E+2E+3E+4E+5E+6E)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP Passivo
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)				

- (1) - Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate Extratributarie", per attività in regime d'impresa, 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 accertato al lordo d'IVA.
- (2) - 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 (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E26).
- (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 accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E).
- (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 dal conto del bilancio).
- (9) - I costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" del 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 persone dell'ente; dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate.



COMUNE DI ANDRIA

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Esercizio 2015

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif. CE (1S+2S-3S-4S-5S-6S)	(7S)		Rif. CP	Attivo	Rif. CP	Passivo
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)							

Titolo I SPESE CORRENTI													
1) Personale	14.348.568,02	0,00	0,00	0,00	(nota 1)	0,00	B9	14.348.568,02	0,00			0,00	0,00
2) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	542.311,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	542.311,07	0,00			0,00	0,00
3) Prestazioni di servizi	32.643.766,91	0,00	0,00	0,00	7.150,64	0,00	B12	32.636.616,27	0,00			0,00	0,00
4) Utilizzo di beni di terzi	162.334,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	162.334,36	0,00			0,00	0,00
5) Trasferimenti													
di cui :													
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00	0,00			0,00	0,00
- regione	112.512,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	112.512,79	0,00			0,00	0,00
- province e città metropolitane	754.590,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	754.590,39	0,00			0,00	0,00
- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00	0,00			0,00	0,00
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00	0,00			0,00	0,00
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00	0,00			0,00	0,00
- altri	4.470.211,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	4.470.211,69	0,00			0,00	0,00
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	4.344.200,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	4.344.200,70	0,00			0,00	0,00
7) Imposte e tasse	845.569,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	845.569,88	0,00			0,00	0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	2.876.216,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	2.876.216,95	0,00			0,00	0,00
Totale Spese Correnti	61.100.282,76	0,00	0,00	0,00	7.150,64								

Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili	11.761.772,46					0,00						0,00	
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	7.369.662,75						A	7.369.662,75				E	23.681.093,66
b) somme rimesse da pagare	23.681.093,66						D	23.681.093,66					
2) espropri e servizi onerosi	320.000,00					0,00							
di cui :													
a) pagamenti eseguiti	100.000,00						A	100.000,00				E	602.443,35
b) somme rimesse da pagare	602.443,35						D	602.443,35					



COMUNE DI ANDRIA

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

Esercizio 2015

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rit. CE (15+25-35-45+55-65)	(75)		Rit. CP	Attivo	Rit. CP	Passivo
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui :	0,00					0,00		0,00					
a) pagamenti eseguiti	0,00									A	0,00	+(nota 2)	
b) somme rinate da pagare	7.938,87								D		7.938,87		E 7.938,87
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui :	469.014,64					0,00		0,00					
a) pagamenti eseguiti	84.768,26								A		84.768,26		
b) somme rinate da pagare	471.919,86								D		471.919,86		E 471.919,86
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico- scientifiche di cui :	174.012,00					0,00		0,00					
a) pagamenti eseguiti	104.715,66								A		104.715,66		
b) somme rinate da pagare	814.692,89								D		814.692,89		E 814.692,89
6) incarichi professionali esterni di cui :	1.135.776,70					0,00		0,00					
a) pagamenti eseguiti	86.560,23								A		86.560,23		
b) somme rinate da pagare	2.050.205,52								D		2.050.205,52		E 2.050.205,52
7) trasferimenti di capitale di cui :	55,84					0,00		0,00					
a) pagamenti eseguiti	0,00								A		0,00		
b) somme rinate da pagare	45.268,34								D		45.268,34		E 45.268,34
8) partecipazioni azionarie di cui :	0,00					0,00		0,00					
a) pagamenti eseguiti	0,00								A		0,00	+(nota 3)	
b) somme rinate da pagare	0,00								D		0,00		E 0,00
9) conferimenti di capitale di cui :	0,00					0,00		0,00					
a) pagamenti eseguiti	0,00								A		0,00		
b) somme rinate da pagare	0,00								D		0,00		E 0,00



COMUNE DI ANDRIA

Esercizio 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Ric. CE (15+25-35-45+55-65)	(75)		Ric. CP	Attivo	Ric. CP Passivo
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)						
I 0) concessioni di crediti e anticipazioni di cui :	0,00				0,00		0,00				
a) pagamenti eseguiti	0,00							A III 2)		0,00	+(nota 4)
b) somme rimesse da pagare	0,00							a) III D	0,00	0,00	E
									0,00	0,00	0,00
Totale Spese in Conto Capitale	13.860.631,64									0,00	0,00
di cui :											
a) pagamenti eseguiti	7.745.706,90									0,00	0,00
b) somme rimesse da pagare	27.873.562,49									0,00	0,00
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI											
1) Rimborso anticipazioni di cassa	41.735.906,54									C IV	41.735.906,54
2) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00									C I 1)	0,00
3) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	2.274.524,31									C I 2)	2.274.524,31
4) Rimborso di prestiti obbligazionari	403.061,04									C I 3)	403.061,04
5) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00									C I 4)	0,00
Totale Rimborso di Prestiti	44.413.491,89										(nota 5)
TITOLO IV SERVIZI PER CONTO TERZI	4.698.487,19									C V	601.930,81
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	124.072.893,48										
- Variazioni nelle rimanenze delle materie prime e/o di beni di consumo										+rimanenza finali -rimanenze iniziali	
- Quote di ammortamento dell'esercizio									B I	0,00	B I
- Accantonamento per svalutazione crediti									B 16	5.113.204,37	A 5.113.204,37
- Insussistenza dell'attivo									B 27	0,00	A III 4)
									B 25	2.873.282,78	(nota 8)
										0,00	0,00



COMUNE DI ANDRIA

Esercizio 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL CONTO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rit. CE (5S+5S-6S)	(7S)		Rit. CP	Attivo	Rit. CP Passivo
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)						

- (1) - Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese Correnti", per attività in regime d'impresa, 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 II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accantonato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.
- (2) - L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenze 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 corrisponde 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 spese del Titolo II, "Spese in conto capitale, in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- (4) - L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A III 2 "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 a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) - L'ammontare dell'esercizio (7S) 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 all'Attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" e possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo dubbia esigibilità", nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'Attivo di 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 (minori residui attivi del conto del bilancio).

COMUNE DI ANDRIA, Il 20/04/2016

IL SEGRETARIO

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Giuseppe BORGIA

IL RAPPRESENTANTE LEGALE

IL SINDACO

Avv. Nicola Giordano

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL DIRETTORE

DEL SERVIZIO SERVIZI FINANZIARI

Dott. Nicola Giordano

Timbro
Dedotte