

**ALLEGATI
AL
REGOLAMENTO
DI AMMINISTRAZIONE E CONTABILITA'**

ALLEGATO 1 - PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Entrate					ESERCIZIO N-1			ESERCIZIO N			
					PREVISIONI CP DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	PREVISIONI CS DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RESIDUI PRESUNTI DELL'ESERCIZIO	PREVISIONI CP DELL'ESERCIZIO N CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI CS DELL'ESERCIZIO N CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	
								PREVISIONI CP	- di cui quota entrata non ricorrente	PREVISIONI CS	- di cui quota entrata non ricorrente
<i>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</i>								...			
<i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>									...		
Livelli del PdC	Codice del PdC	TITOLO, CATEGORIA, CAPITOLI AL 3° LIVELLO DEL PDC	Capitolo								
			N.	Denominazione							
I	E.1	1-Entrate correnti									
II	E.1.01	Categoria significative per le AP in base al 2° livello del Piano dei conti									
III	E.1.01.XX	Capitoli in base al 3° livello del piano dei conti									
							
							
II	E.1.02	Categoria significative per le AP in base al 2° livello del Piano dei conti									
III	E.1.02.XX	Capitoli in base al 3° livello del piano dei conti									
							
							
							
II	E.1.03	Categoria significative per le AP in base al 2° livello del Piano dei conti									
III	E.1.03.XX	Capitoli in base al 3° livello del piano dei conti									
							
							
							
I	E.2	2-Entrate in conto capitale									
II	E.2.01	Categorie significative per le AP in base al 2° livello del Piano dei conti									
III	E.2.01.XX	Capitoli in base al 3° livello del piano dei conti									
							
							
							
I	E.3	9-Entrate per conto terzi e partite di giro									
II	E.3.01	Categorie significative per le AP in base al 2° livello del Piano dei conti									
III	E.3.01.XX	Capitoli in base al 3° livello del piano dei conti									
							
							
							
TOTALE ENTRATE											
<i>UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</i>											
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE											

ALLEGATO 1 - PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Spese							ESERCIZIO N-1			ESERCIZIO N		
							PREVISIONI CP DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	PREVISIONI CS DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RESIDUI PRESUNTI DELL'ESERCIZIO	PREVISIONI CP DELL'ESERCIZIO N CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI CS DELL'ESERCIZIO N CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO										...		
Missione	Programma	Livelli del PdC	Codice del PdC	TITOLO, CATEGORIA, CAPITOLI AL 3° LIVELLO DEL PIANO DEI CONTI	Capitolo							
					N.	Denominazione						
A	1											
...	...	I	U.1	1-Spese correnti								
		II	U.1.01	Categoria significative per le AP in base al 2° livello del Piano dei conti								
		III	U.1.01.XX	Capitoli in base al 3° livello del piano dei conti								
									
									
A	2											
		I	U.2	2-Spese in conto capitale								
		II	U.1.02	Categoria significative per le AP in base al 2° livello del Piano dei conti						
		III	U.1.02.XX	Capitoli in base al 3° livello del piano dei conti								
									
									
									
TOTALE SPESE												
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO												
TOTALE GENERALE DELLE SPESE												

ALLEGATO 3 - PREVENTIVO ECONOMICO/CONTO ECONOMICO

	Anno n		Anno n-1	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale				
a) contributo ordinario dello Stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio				
b.1) con lo Stato				
b.2) con le Regioni				
b.3) con altri enti pubblici				
b.4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio				
c.1) contributi dallo Stato				
c.2) contributi da Regioni				
c.3) contributi da altri enti pubblici				
c.4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali				
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi				
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi				
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi				
Totale valore della produzione (A)				
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) per servizi				
a) erogazione di servizi istituzionali				
b) acquisizione di servizi				
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro				
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo				
7 bis) per trasferimenti e contributi				
a) trasferimenti correnti				
b) quota annuale di contributi in conto capitale ad altri enti pubblici				
c) contributi agli investimenti ad altri soggetti				
8) per godimento di beni di terzi				
9) per il personale				
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti				
14) oneri diversi di gestione				
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica				
b) altri oneri diversi di gestione				
Totale costi (B)				
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)				
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari				
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
17bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)				
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18-19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)				
21) Oneri, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti				
Totale delle partite straordinarie (20-21)				
Risultato prima delle imposte				
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO				

ALLEGATO 4 - Risultato presunto di amministrazione

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)**

(+)	Fondo cassa iniziale dell'esercizio N-1	
(-)	Residui attivi iniziali dell'esercizio N-1	
(-)	Residui passivi iniziali dell'esercizio N-1	
(=)	Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale dell'esercizio N-1	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio N-1	
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio N-1	
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio N-1	
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio N-1	
=	Avanzo/Disavanzo di amministrazione dell'esercizio N-1 alla data di redazione del bilancio dell'esercizio N	0,00
+	Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio N-1	
-	Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio N-1	
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio N-1	
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio N-1	
=	Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12 dell'esercizio N-1 da applicare al bilancio dell'esercizio N	0,00
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12 dell'esercizio N-1 da applicare al bilancio dell'esercizio N risulta così prevista:		
Parte vincolata		
.....		
.....		
Totale parte vincolata		0
Parte destinata al finanziamento delle spese in conto capitale		
.....		
.....		
Totale parte destinata al finanziamento delle spese in conto capitale		0
Parte disponibile		
.....		
.....		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio N		
Totale parte disponibile		0
Totale risultato di amministrazione presunto al 31/12 dell'esercizio N-1 da applicare al bilancio dell'esercizio N		0

ALLEGATO 6 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	0,00	0,00	0,00
PAGAMENTI	(-)	0,00	0,00	0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE				0,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE ...	(=)			0,00

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre ...:		
Parte vincolata		
...		
...		
	Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata al finanziamento delle spese in conto capitale		
...		
	Totale parte destinata al finanziamento delle spese in conto capitale	0,00
Parte disponibile		
...		
...		
	Totale parte disponibile	0,00
Totale risultato di amministrazione		0,00

ALLEGATO 7 - STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'(*)	ANNO N	ANNO N-1	PASSIVITA'	ANNO N	ANNO N-1
A) CREDITI VERSO LO STATO E ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			I. Fondo di dotazione		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>			II. Altri conferimenti di capitale		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Contributi per ripiano disavanzi		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Riserve di rivalutazione		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Riserve derivanti da leggi e obbligatorie		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
Totale			Totale Patrimonio netto (A)		
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Terreni e fabbricati di cui in leasing finanziario			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Impianti e macchinari di cui in leasing finanziario			2) per imposte		
3) Attrezzature industriali e commerciali di cui in leasing finanziario			3) per spese future		
4) Mezzi di trasporto di cui in leasing finanziario			4) per altri rischi ed oneri futuri		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (B)		
6) Diritti reali di godimento			C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
7) altri beni			D) DEBITI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale			<i>I. Debiti</i>		
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			1) debiti verso fornitori		
1) Partecipazioni in:			2) debiti tributari		
a) imprese controllate			3) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
b) imprese collegate			4) debiti verso lo Stato ed altre pubbliche amministrazioni		
c) altre imprese			5) debiti verso imprese controllate		
d) altri enti			6) debiti verso imprese collegate		
2) Crediti finanziari			7) debiti verso altri soggetti per prestazioni dovute		
a) verso imprese controllate			8) debiti diversi		
b) verso imprese collegate			Totale		
c) verso Amministrazioni pubbliche			<i>II. Debiti bancari e finanziari</i>		
d) verso altri			1) verso lo Stato		
3) Altri titoli			2) verso altre pubbliche amministrazioni		
Totale			3) verso imprese controllate		
Totale Immobilizzazioni (B)			4) verso imprese collegate		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			5) verso altri finanziatori		
<i>I. Rimanenze</i>			6) verso banche e tesoriere		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			7) acconti ricevuti		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			8) debiti per attività svolta per c/terzi		
3) lavori in corso			9) altri debiti bancari e finanziari		
4) prodotti finiti e merci			Totale		
5) acconti			Totale Debiti (D)		
Totale			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
<i>II. Crediti</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			1) Ratei passivi		
1) crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa			2) Risconti passivi		
2) crediti verso clienti e utenti			3) Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche		
3) crediti per trasferimenti correnti			4) Contributi agli investimenti da altri		
4) crediti per contributi agli investimenti			5) Riserve tecniche		
5) crediti per trasferimenti in conto capitale			Totale ratei e risconti (E)		
6) crediti per trasferimenti per conto terzi					
7) crediti per proventi da attività finanziarie					
8) crediti verso l'erario					
9) imposte anticipate					
10) crediti per attività svolta per c/terzi					
11) crediti verso altri					
Totale					
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
<i>IV. Disponibilità liquide</i>					
1) Conto di tesoreria					
a) Istituto tesoriere/cassiere					
b) presso Banca d'Italia					
2) depositi bancari e postali					
3) assegni					
4) denaro e valori in cassa					
Totale					
Totale attivo circolante (C)					
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)					
Totale attivo			Totale passivo e netto		