COMUNE DI PIETRAPERZIA

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE

Esercizio 2012

Modello N. 18

Modello per province, comuni, unioni di comuni e citta' metropolitane

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE	Accertamenti Finanziari di Competenza	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre Rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif.			Rif.	Attivo	Rif.	Passivo
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE													
1) Imposte (cat.1)	987.738,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	987.738,80			0,00		0,00
2) Tasse (cat.2)	922.493,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	922.493,77			0,00		0,00
3) Tributi speciali (cat.3)	6.327,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	6.327,02			0,00		0,00
Totale Entrate Tributarie	1.916.559,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.916.559,59		CI	0,00	DII	0,00
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1) da Stato (cat.1)	1.366.171,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	1.366.171,21			0,00		0,00
2) da regione (cat.2)	1.455.054,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	1.455.054,22			0,00		0,00
3) da regione per funzioni delegate (cat.3)	585.366,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	585.366,69			0,00		0,00
4) da organi comunitari e internazionali (cat.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00			0,00		0,00
5) da altri enti del settore pubblico (cat.5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00			0,00		0,00
Totale Entrate da Trasferimenti	3.406.592,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.406.592,12		CI	0,00	DII	0,00
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE													
1) Proventi servizi pubblici (cat.1)	271.061,52	0,00	0,00	0,00	0,00	12.802,65	A3	258.258,87			0,00		0,00
2) Proventi gestione patrimoniale (cat.2)	40.407,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	40.407,90			0,00		0,00
3) Proventi finanziari (cat.3)													
- interessi su depositi, crediti ecc ...	804,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	804,86			0,00		0,00
- interessi su capitale conferito ad aziende spec...	0,00	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 (cat.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00			0,00		0,00
5) Proventi diversi (cat.5)	478.817,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	478.817,27			0,00		0,00
Totale Entrate Extratributarie	791.091,55	0,00	0,00	0,00	0,00	12.802,65		778.288,90		C1	0,00	DII	0,00
TPTALE ENTRATE CORRENTI	6.114.243,26	0,00	0,00	0,00	0,00	12.802,65		6.101.440,61			0,00		0,00
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO CAPITALI RISCOSSIONI DI CREDITI							E24	0,00	nota 2		(nota 3)		
1) Alienazione beni patrimoniali (cat.1)	88.995,25						E26	0,00	nota 2	AII	-0,00	CIII	0,00
di cui Concessioni Pluriennali EUR 88.995,25									nota 10			BIII	88.995,25
di cui Proventi diversi EUR 0,00							A4	0,00	nota 11	BII	0,00		
2) Trasf. di capitale dallo Stato (cat.2)	0,00								nota 4				0,00
3) Trasf. di capitale da regione (cat.3)	0,00												0,00
4) Trasf. di capitale da altri enti settore pubblico (cat.4)	274.639,75												274.639,75
5) Trasf. di capitale da altri soggetti (cat.5)	68.620,05												0,00
di cui Concessioni di edificare C/C EUR 16.369,44													16.369,44
di cui Concessioni di edificare S/C EUR 52.250,61							A6	52.250,61	nota 5				
di cui sopravvivenze attive EUR 0,00							E23	0,00					
Totale Trasferimenti di Capitale (2+3+4+5)	343.259,80												
6) Riscossione di crediti (cat.6)	0,00									AIII BII3 BIII BIV2			
Totale Entrate da alienazione beni patrimoniali, trasf...	432.255,05												
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI													
1) Anticipazioni di cassa (cat.1)	2.658.364,87											CIV	2.658.364,87
2) Finanziamenti a breve termine (cat.2)	0,00											CI 1	0,00
3) Assunzione di mutui e prestiti (cat.3)	0,00											CI 2	0,00
4) Emissione di prestiti obbl.ri (cat.4)	0,00											CI 3	0,00
Totale Entrate da accensione prestiti	2.658.364,87												
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI	748.942,23								nota 6	BII	748.942,23		

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE	Accertamenti Finanziari di Competenza	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre Rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif.			Rif.	Attivo	Rif.	Passivo
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	9.953.805,41												
- Insussistenza del passivo (Titoli I IV)							E22	57.964,26	nota 7				
- Sopravvivenze attive (Titoli I II III VI)							E23	56.969,21	nota 8				
- Incrementi immobilizzazioni per lavori interni (costi cap.)							A7	0,00	nota 9	AI	0,00		
- Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavoraz. ecc..							A8	0,00		BI	0,00		
- Ricavi pluriennali							A5	0,00				BI	0,00
												BII	0,00
												BIII	0,00
- Insussistenza del passivo (Titolo II)									nota 7	D	32.761,00	E	32.761,00

NOTE

(1) Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie", per attivita' 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 e' portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo e' 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 del trasferimento 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 indicato il totale degli accertamenti in conto competenza in incremento dell'attivo patrimonale (BII 3 e);

(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" nel titolo I^), per la produzione. In economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di piu' esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente , dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio e' necessario rilevare queste entita', contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilita' prodotte verranno realizzate;

(10) I proventi da Concessioni Cimiteriali e/o Pluriennali destinati al finanziamento di investimenti vanno ad incrementare la voce del Passivo Patrimoniale "Conferimenti da Concessioni Pluriennali" identificata con codice B III);

(11) I proventi da Alienazioni di Beni Patrimoniali che non comportano decremento dell'attivo patrimoniale (es: Taglio straordinario di boschi) vanno riportati nel Conto Economico nella voce A 4) "Proventi da beni patrimoniali" ed inoltre incrementano l'attivo patrimoniale alla voce "Crediti da alienazioni patrimoniali" B II 3 d).