

**COMUNE DI CASAL DI PRINCIPE**

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE**

**Esercizio 2010**

Modello N. 18

Modello per province, comuni, unioni di comuni e città 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	
<b>Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE</b>														
1) Imposte (cat.1)	3.884.002,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	3.884.002,85			0,00		0,00
2) Tasse (cat.2)	1.530.060,02		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	1.530.060,02			0,00		0,00
3) Tributi speciali (cat.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	0,00			0,00		0,00
<b>Totale Entrate Tributarie</b>	<b>5.414.062,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>5.414.062,87</b>		CI	<b>0,00</b>	DII	<b>0,00</b>
<b>Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>														
1) da Stato (cat.1)	4.481.437,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	4.481.437,42			0,00		0,00
2) da regione (cat.2)	125.347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	125.347,00			0,00		0,00
3) da regione per funzioni delegate (cat.3)	21.991,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	21.991,50			0,00		0,00
4) da organi comunitari e internazionali (cat.4)	0,00	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)	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	75.000,00			0,00		0,00
<b>Totale Entrate da Trasferimenti</b>	<b>4.703.775,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>4.703.775,92</b>		CI	<b>0,00</b>	DII	<b>0,00</b>
<b>Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>														
1) Proventi servizi pubblici (cat.1)	876.912,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	876.912,58			0,00		0,00
2) Proventi gestione patrimoniale (cat.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	0,00			0,00		0,00
3) Proventi finanziari (cat.3)														
- interessi su depositi, crediti ecc ...	20.908,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	20.908,93			0,00		0,00
- interessi su capitale conferito ad aziende spec...	0,00	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	0,00	C17	0,00			0,00		0,00
5) Proventi diversi (cat.5)	32.443,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	32.443,70			0,00		0,00
<b>Totale Entrate Extratributarie</b>	<b>930.265,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>930.265,21</b>		C1	<b>0,00</b>	DII	<b>0,00</b>
<b>TPTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>11.048.104,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>11.048.104,00</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO CAPITALI RISCOSSIONI DI CREDITI</b>														
1) Alienazione beni patrimoniali (cat.1)	2.280,15							E24	0,00	nota 2		(nota 3)		
di cui Concessioni Pluriennali EUR	0,00							E26	0,00	nota 2	AII	-0,00	CIII	
di cui Proventi diversi EUR	2.280,15							A4	2.280,15	nota 10 nota 11	BII	2.280,15	BIII	0,00
2) Trasf. di capitale dallo Stato (cat.2)	0,00									nota 4				0,00
3) Trasf. di capitale da regione (cat.3)	1.950.000,00													1.950.000,00
4) Trasf. di capitale da altri enti settore pubblico (cat.4)	0,00													0,00
5) Trasf. di capitale da altri soggetti (cat.5)	533.972,17													533.972,17
di cui Concessioni di edificare C/C EUR	0,00													0,00
di cui Concessioni di edificare S/C EUR	0,00							A6	0,00	nota 5				0,00
di cui sopravvivenze attive EUR	0,00							E23	0,00					0,00
<b>Totale Trasferimenti di Capitale (2+3+4+5)</b>	<b>2.483.972,17</b>													
6) Riscossione di crediti (cat.6)	0,00											AIII BII3 BIII BIV2		
<b>Totale Entrate da alienazione beni patrimoniali, trasf...</b>	<b>2.486.252,32</b>													
<b>Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI</b>														
1) Anticipazioni di cassa (cat.1)	464.381,38													CIV
2) Finanziamenti a breve termine (cat.2)	0,00													CI 1
3) Assunzione di mutui e prestiti (cat.3)	0,00													CI 2
4) Emissione di prestiti obbl.r (cat.4)	0,00													CI 3
<b>Totale Entrate da accensione prestiti</b>	<b>464.381,38</b>													
<b>Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>2.053.886,50</b>									nota 6	BII	2.053.886,50		

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	16.052.624,20													
- Insussistenza del passivo (Titoli I IV)							E22	3.897.519,48	nota 7					
- Sopravvivenze attive (Titoli I II III VI)							E23	63.106,91	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	3.346.017,50	E		3.346.017,50

#### NOTE

- (1) Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IIVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate attribuibili", per attività in regime d'imposta e l'ammontare dell'IIVA per fatture da mettere in riposte nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IIVA" (C III), costituendo un debito verso l'azionario a fronte del credito accantonato all'ibito d'IIVA;
- (2) Quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un aumento 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 (E25);
- (3) Quando viene alienato un bene il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) Va indicato il totale del finanziamento di capitali da stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) Proventi da concessioni di indifferenza, per la quota finalizzata a spese comuni (fino al 30% del valore di lire);
- (6) Va indicato il totale degli accertamenti in conto competenza e in incremento del attivo patrimoniale (BII3 e);
- (7) Trattenute di minore debiti (minori nei titoli passivi del conto del bilancio);
- (8) Trattenute di maggiori crediti (maggiori nei titoli attivi del conto del bilancio);
- (9) I costi di capitale sono costituiti da quella parte di costi (costazioni tra le spese "comuni" nel titolo I\*) per la produzione, in economia, di valore di parte, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi di capitale sono costituiti da manutenzione straordinaria effettuata da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio si riconosce alla voce "crediti", contabilizzata nel attivo patrimoniale; se nel sistema d'allungamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte saranno realizzate;
- (10) I proventi da concessioni di indifferenza 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 decanto dall'attivo patrimoniale (es: taglio straordinario di boschi) vanno riportati nel Conto Economico nella voce A4 "Proventi da beni patrimoniali" ed inoltre incrementano l'attivo patrimoniale alla voce "Crediti da alienazioni patrimoniali" B II 3 d).