

COMUNE DI TORTOLI'
PROVINCIA DELL'OGLIASTRA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) - 2013

| | | Accertamenti Finanziari di Competenza | RISCONTI PASSIVI | | RATEI ATTIVI | | Altre rettifiche del risultato finanziario | Al Conto Economico | | Al Conto del Patrimonio | | | | NOTE |
|---|--|---------------------------------------|------------------|------------------|--------------|-------------|--|--------------------|----------------------|-------------------------|-------------|---------|---------------------|------|
| | | | Iniziali (+) | Finali (-) | Iniziali (+) | Finali (-) | | Rif.C.E | | Rif.C.P | ATTIVO | Rif.C.P | PASSIVO | |
| Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) | Imposte (tit. I - cat. 1) | 2.490.958,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | A1_1 | 2.490.958,35 | CI | 0,00 | DII | 0,00 | |
| 2) | Tasse (tit. I - cat. 2) | 3.162.882,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | A1_2 | 3.162.882,78 | CI | 0,00 | DII | 0,00 | |
| 3) | Tributi speciali (tit. I - cat. 3) | 4.483,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | A1_3 | 4.483,83 | CI | 0,00 | DII | 0,00 | |
| Totale Entrate tributarie | | 5.658.324,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 5.658.324,96 | | 0,00 | | 0,00 | |
| Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) | da Stato (tit. II - cat. 1) | 1.124.824,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | A2_1 | 1.124.824,53 | CI | 0,00 | DII | 0,00 | |
| 2) | da Regione (tit. II - cat. 2) | 2.408.475,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | A2_2 | 2.408.475,56 | CI | 0,00 | DII | 0,00 | |
| 3) | da Regione per funzioni delegate (tit. II - cat. 3) | 2.646.230,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | A2_3 | 2.697.792,02 | CI | 0,00 | DII | 0,00 | |
| 4) | da org. comunitari e internazionali (tit. II - cat. 4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | A2_4 | 0,00 | CI | 0,00 | DII | 0,00 | |
| 5) | da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5) | 1.303.046,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | A2_5 | 1.303.046,53 | CI | 0,00 | DII | 0,00 | |
| Totale Entrate da trasferimenti | | 7.482.576,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 7.534.138,64 | | 0,00 | | 0,00 | |
| Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) | Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1) | 520.682,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 74.779,71 | A3 | 445.902,92 | CI | 0,00 | DII | 0,00 | |
| 2) | Proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2) | 95.259,31 | 3.032,08 | 17.834,17 | 0,00 | 0,00 | -65.352,85 | A4 | 145.810,07 | CI | 0,00 | DII | 14.802,09 | |
| 3) | Proventi finanziari (tit. III - cat. 3) | 6.138,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | CI | 0,00 | DII | 0,00 | |
| | - Interessi su depositi crediti ecc. | 6.138,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | D20 | 6.138,68 | CI | 0,00 | DII | 0,00 | |
| | - Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | C18 | 0,00 | CI | 0,00 | DII | 0,00 | |
| 4) | Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit. III - cat. 4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | C17 | 0,00 | CI | 0,00 | DII | 0,00 | |
| 5) | Proventi diversi (tit. III - cat. 5) | 95.120,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | A5 | 95.120,93 | CI | 0,00 | DII | 0,00 | |
| Totale Entrate extratributarie | | 717.201,55 | 3.032,08 | 17.834,17 | 0,00 | 0,00 | 9.426,86 | | 692.972,60 | | 0,00 | | 14.802,09 | |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | | 13.858.103,32 | 3.032,08 | 17.834,17 | 0,00 | 0,00 | -42.134,97 | | 13.885.436,20 | | 0,00 | | 14.802,09 | |
| Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI | | | | | | | | | | | | | | |
| 1) | Alienazione di beni patrimoniali (tit. IV - cat. 1) | 119.505,92 | | | | | | E24 | 0,00 | AII | 0,00 | | 0,00 | |
| | - | 0,00 | | | | | | E26 | 41.303,12 | AII | 0,00 | | 0,00 | |
| 2) | Trasferimenti di capitale dallo stato (tit. IV - cat. 2) | 289.680,00 | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | BI | 289.680,00 | |
| 3) | Trasferimenti di capitale da regione (tit. IV - cat. 3) | 910.778,04 | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | BI | 910.778,04 | |
| 4) | Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV - cat. 4) | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | BI | 0,00 | |
| 5) | Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV - cat 5) | 320.176,56 | | | | | | A6 | 0,00 | | 0,00 | B | 320.176,56 | |
| Totale Trasferimenti di capitale | | 1.520.634,60 | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 1.520.634,60 | |
| 6) | Riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6) | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| Totale Entrate per alienazione di beni patrimoniali, trasferimento di capitali, riscossione di crediti | | 1.640.140,52 | | | | | | | 41.303,12 | | 0,00 | | 1.520.634,60 | |

COMUNE DI TORTOLI'
PROVINCIA DELL'OGLIASTRA
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) - 2013

| | Accertamenti Finanziari di Competenza | RISCONTI PASSIVI | | RATEI ATTIVI | | Altre rettifiche del risultato finanziario | Al Conto Economico | | Al Conto del Patrimonio | | | | NOTE |
|---|---------------------------------------|------------------|------------|--------------|------------|--|--------------------|---------------|-------------------------|-------------|---------|-------------------|------|
| | | Iniziali (+) | Finali (-) | Iniziali (+) | Finali (-) | | Rif.C.E | | Rif.C.P | ATTIVO | Rif.C.P | PASSIVO | |
| Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI | | | | | | | | | | | | | |
| 1) Anticipazione di cassa (tit. V - cat. 1) | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | CIV | 0,00 | |
| 2) Finanziamenti a breve termine (tit. V - cat. 2) | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | CI1 | 0,00 | |
| 3) Assunzioni di mutui e prestiti (tit. V - cat. 3) | 625.009,78 | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | CI2 | 625.009,78 | |
| 4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. V - cat. 4) | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | CI3 | 0,00 | |
| Totale Entrate da accensione di prestiti | 625.009,78 | | | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 625.009,78 | |
| Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI | 1.111.297,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | BII3d | 113.532,83 | BII | 0,00 | |
| TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA | 17.234.550,79 | 3.032,08 | 17.834,17 | 0,00 | 0,00 | -42.134,97 | | 13.926.739,32 | | 113.532,83 | | 2.160.446,47 | |
| - Insussistenza del passivo | | | | | | | E22 | 472.741,27 | | 0,00 | | 0,00 | |
| - Sopravvenienze attive | | | | | | | E23 | 11.836,40 | | 0,00 | | 0,00 | |
| - Incrementi di immobilizzazione interni per lavori interni (costi capitalizzati) | | | | | | | A7 | 0,00 | A11 | 0,00 | | 0,00 | |
| - Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione | | | | | | | A8 | 0,00 | BI | 0,00 | | 0,00 | |

NOTE:

- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l' I.V.A. a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo "Entrate Extratributarie", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell' I.V.A. per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del Patrimonio alla voce "Debiti per I.V.A." (C III), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d' I.V.A.;
- (2) - quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del Patrimonio), il valore relativo é portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo é 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 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;
- (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 del 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 più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio é necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.