

# PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Esercizio 2012

**Modello n. 18**

(D.P.R. 31/01/1996 N. 194)

per province, comuni, unioni di comuni e città metropolitane

# PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	Accertamenti finanziari di competenza	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)		FINALI (+)	Rif. C.E.		Rif. C.E.	Rif. C.P.	ATTIVO	PASSIVO
		(1E)	(2E)	(3E)		(4E)	(5E)		(7E)			
<b>TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE</b>												
1) Imposte (tit. I - cat. 1)	7.597.958,14	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	7.597.958,14					
2) Tasse (tit. I - cat. 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	0,00					
3) Tributi speciali (tit. I - cat. 3)	809.097,43	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	809.097,43					
<b>Totale entrate tributarie</b>	<b>8.407.055,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>8.407.055,57</b>		CI	0,00	0,00	
<b>TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>												
1) da Stato (tit. II - cat. 1)	188.753,35	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	188.753,35					
2) da regione (tit. II - cat. 2)	912.805,20	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	912.805,20					
3) da regione per funzioni delegate (tit. II - cat. 3)	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	4.000,00					
4) da org. comunitari e internazionali (tit. II - cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00					
5) da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)	319.693,06	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	319.693,06					
<b>Totale entrate da trasferimenti</b>	<b>1.425.251,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.425.251,61</b>		CI	0,00	0,00	
<b>TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>												
1) Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)	4.479.827,66	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	4.031.822,66					
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)	370.485,48	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	370.485,48					
3) Proventi finanziari (tit. III - cat. 3)	11.290,48	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	11.290,48					
- <i>Interessi su depositi, crediti ecc.</i>	11.290,48	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00					
- <i>Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	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	A5	156.927,80					
5) Proventi diversi (tit. III - cat. 5)	156.927,80	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	156.927,80					
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>5.018.531,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>4.570.526,42</b>		CI	448.005,00	0,00	
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>14.850.838,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>14.402.833,60</b>					
<b>TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI</b>												
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. IV - cat. 1)	18.165,17	0,00	0,00	0,00	0,00	E24-E26	13.485,77	(nota 2)	AlI	4.679,40		
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit. IV - cat. 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
3) Trasferimenti di capitale dalla regione (tit. IV - cat. 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV - cat. 4)	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV - cat. 5)	405.446,71	0,00	0,00	0,00	0,00	A6	202.723,36	(nota 5)	BI	270.000,00		
<b>Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)</b>	<b>675.446,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>202.723,36</b>		BII	202.723,35		
6) Riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6)	693.611,88	0,00	0,00	0,00	0,00							
<b>Totale entrate da alienazione di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.</b>	<b>1.280.209,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.742.641,87</b>		BII (3e)	1.280.209,21		
<b>TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>												
1) Anticipazioni di cassa (tit. V - cat. 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2) Finanziamenti a breve termine (tit. V - cat. 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. V - cat. 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. V - cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
<b>Totale entrate accensione prestiti</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>TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>												
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>16.824.659,69</b>						<b>140.133,16</b>					
- <i>Insussistenze del passivo</i>												
- <i>Sopravvenienze attive</i>												

## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

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. (1E-2E-3E-4E+5E-6E)	(7E)	Rif. C.P.	ATTIVO		Rif. C.P.	PASSIVO
	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)		(6E)	(7E)	(8E)	(9E)		(10E)	(11E)
(1E)						A7	0,00	Al 1)	0,00			
						A8	54.102,75	BI	54.102,75			

- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)  
 - Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.

**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 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 magione del valore netto risultante dal conto del patrimonio) il valore relativo è portato in aumento del conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E 26);
- (3) - quando viene allegato un bene il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) - va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) - proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (fino 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) - 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 parte, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'entità, della produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste attività, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le attività prodotte verranno realizzate.
- (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 parte, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'entità, della produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste attività, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le attività prodotte verranno realizzate.



