COMUNE DI CAVALLINO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) ANNO 2015

		ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI INIZIALI (+)	RISCONTI PASSIVI FINALI (-)	RATEI ATTIVI INIZIALI (-)	RATEI ATTIVI FINALI (+)	ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO Rif.CE	AL CONTO ECONOMICO	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO Rif CP	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	AL CONTO DEL PATRIMONIO Rif CP	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO
TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE													
	1) Imposte (Tit. I-cat. 1)	3.119.728,00						A1	3.119.728,00					
	2) Tasse (Tit. I-cat. 2)	1.601.204,00						A1	1.601.204,00					
	3) Tributi Speciali (Tit. I-cat. 3)	727.295,00						A1	727.295,00					
	Totale Entrate Tributarie	5.448.227,00									CI	1.433.246,00	DII	
TITOLO II	ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
	1) Da Stato (Tit. II-cat. 1)	216.645,00						A2	216.645,00					
	2) Da regione (Tit. II-cat. 2)	68.135,00						A2	68.135,00					
	3) Da regione per funzioni delegate (Tit. II-cat. 3)							A2						
	4) Da org. comunitari e internazionali (Tit. II-cat. 4)							A2						
	5) Da altri enti settore pubblico (Tit. II-cat. 5)	46.525,00						A2	46.525,00					
	Totale Entrate Da Trasferimenti	331.305,00									CI	81.711,00	DII	
TITOLO III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE									(1)				
	1) Proventi servizi Pubblici (Tit. III-cat. 1)	250.626,00						A3	250.626,00					
	2) Proventi Gestione Patrimoniale (Tit. III-cat. 2)	102.986,00						A4	102.986,00					
	3) Proventi Finanziari (Tit. III-cat. 3)	864,00							864,00					
	-Interessi su depositi crediti ecc.	864,00						D20	864,00					
	-Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate							C18						
	4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate dividendi di società (Tit. III-cat. 4)							C17						
	5) Proventi diversi (Tit. III-cat. 5)	1.267.624,00	17.142,00	12.856,00			-939.900,00	A5	2.211.810,00					
	Totale Entrate Extratributarie	1.622.100,00	17.142,00	12.856,00			-939.900,00				CI	547.695,00	DII	-4.286,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.401.632,00	17.142,00	12.856,00			-939.900,00							
TITOLO IV	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI,RISCOSSIONE DI CREDITI													
	1) Alienazione di beni patrimoniali - plusval.	490.454,00						E24		(2) (3)	A II			
	(Tit IV-cat.1) - minusval.							E26						
	2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (Tit. IV-cat. 2)	1.028.910,00												1.028.910,00
	3) Trasferimenti di capitale da regione (Tit. IV-cat. 3)	2.071.017,00												2.071.017,00
	4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (Tit. IV-cat. 4)									(4)			B I	3.621.077,00
	5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (Tit. IV-cat. 5)	521.150,00						A6		(5)			B II	521.150,00
	Totale Trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	3.621.077,00												
	6) Riscossione di crediti (Tit. IV-cat. 6)													
	Totale Entrate da alienazione di beni patrimoniali ,trasferimenti di capitali ect.	4.111.531,00												

		ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI INIZIALI (+)	RISCONTI PASSIVI FINALI (-)	RATEI ATTIVI INIZIALI (-)	RATEI ATTIVI FINALI (+)	ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO Rif.CE	AL CONTO ECONOMICO	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO Rif CP	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	AL CONTO DEL PATRIMONIO Rif CP	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO
TITOLO V	ENTRATE DA ACCENSIONE PRESTITI													
	1) Anticipazioni di cassa (Tit. V-cat. 1)	10.094.791,00											C IV	465.101,00
	2) Finanziamenti a breve termine (Tit. V-cat. 2)												C I1	
	3) Assunzione di mutui e prestiti (Tit. V-cat. 3)	100.000,00											C I2	
	4) Emissione prestiti obbligazionari (Tit. V-cat. 4)												C I3	
	Totale Entrate Accensione prestiti	10.194.791,00												
TITOLO VI	SERVIZI PER CONTO TERZI													
	Servizi per conto terzi	1.997.875,00								(6)	B II			
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	23.705.829,00												
	- Insussistenze del passivo							E22	6.971.308,00	(7)				
	- Sopravvenienze attive							E23		(8)				
	- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		(9)	A I1			
	- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazioni ecc. - iniziali							A8			B I			
	- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazioni ecc. - finali													

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 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 (E26).
(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, provincie, 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" del titolo I^), per la produzione, in economia dei 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 è necessario rilevare queste entità, contabilizzate nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.