

ALL 2)

COMUNE DI CELLAMARE
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE
Esercizio 2013

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		AL CONTO DEL PATRIMONIO					
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif.	Note	Rif.	Attivo	Rif.	Passivo		
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE														
1) Imposte	(cat. 1)	815.920,18	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	815.920,18				0,00		0,00
2) Tasse	(cat. 2)	692.658,22	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	692.658,22				0,00		0,00
3) Tributi speciali	(cat. 3)	324.288,21	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	324.288,21				0,00		0,00
		1.832.866,61	0,00	0,00	0,00	0,00		1.832.866,61				0,00		0,00
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI														
1) da Stato	(cat. 1)	285.633,98	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	285.633,98				0,00		0,00
2) da regione	(cat. 2)	134.053,59	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	134.053,59				0,00		0,00
3) da regione per funzioni delegate	(cat. 3)	16.243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	16.243,00				0,00		0,00
4) da organi comunitari e internazionali	(cat. 4)	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)	78.656,93	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	78.656,93				0,00		0,00
		514.587,50	0,00	0,00	0,00	0,00		514.587,50				0,00		0,00
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE														
1) Proventi servizi pubblici	(cat. 1)	89.712,24	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	89.712,24				0,00		0,00
2) Proventi gestione patrimoniale	(cat. 2)	106.867,76	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	106.867,76				0,00		0,00
3) Proventi finanziari	(cat. 3)	1.784,55	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	1.784,55				0,00		0,00
- interessi su depositi, crediti ecc...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00				0,00		0,00
- interessi su capitale conferito ad aziende spec...		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	0,00				0,00		0,00
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate	(cat. 4)	5.509,24	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	5.509,24				0,00		0,00
5) Proventi diversi	(cat. 5)	203.873,79	0,00	0,00	0,00	0,00		203.873,79				0,00		0,00
		2.551.327,90	0,00	0,00	0,00	0,00		2.551.327,90				0,00		0,00
TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO CAPITALI RISCOSSIONI DI CREDITI														
1) Alienazione beni patrimoniali di cui Concessioni Pluriennali EUR	(cat. 1)	20.000,00					E24	0,00	nota 2		(nota 3)	CIII		20.000,00
di cui Proventi diversi EUR		0,00					E26	0,00	nota 2			-0,00		0,00
2) Trasf. di capitale dallo Stato	(cat. 2)	0,00					A4	0,00	nota 11			0,00		0,00
3) Trasf. di capitale da regione	(cat. 3)	9.152.400,00							nota 4					9.152.400,00
4) Trasf. di capitale da altri enti settore pubblico	(cat. 4)	957.645,40												957.645,40
5) Trasf. di capitale da altri soggetti di cui Concessioni di edificare C/C EUR	(cat. 5)	115.263,35												0,00
di cui Concessioni di edificare S/C EUR		23.000,00												23.000,00
di cui sopravvivenze attive EUR		0,00												0,00
		10.225.308,75					A6	23.000,00	nota 5					92.263,35
		0,00					E23	0,00						0,00
6) Riscossione di crediti	(cat. 6)	0,00												0,00
TITOLO V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI														
Totale Entrate da alienazione beni patrimoniali, transf...		10.245.308,75												
TITOLO VI SERVIZI PER CONTO TERZI														
1) Anticipazioni di cassa	(cat. 1)	0,00												0,00
2) Finanziamenti a breve termine	(cat. 2)	0,00												0,00
3) Assunzione di mutui e prestiti	(cat. 3)	0,00												0,00
4) Emissione di prestiti obbl. r	(cat. 4)	0,00												0,00
		0,00												0,00
Totale Entrate da accensione prestiti		0,00												0,00
Totale Entrate da accensione prestiti		0,00												0,00
Totale Entrate da accensione prestiti		300.235,49							nota 6		BII		300.235,49	

COMUNE DI CELLAMARE

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE SPESE

Esercizio 2013

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE SPESE	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre Retifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		RfE	RfE		Attivo	RfE	Passivo	
TITOLO I SPESE CORRENTI													
1) Personale	623.611,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	623.611,98			0,00	0,00	
2) Acquisti beni consumo ed materie prime	64.258,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	64.258,88			0,00	0,00	
3) Prestazioni di servizi	1.508.933,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B12	1.508.933,62			0,00	0,00	
4) Utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	0,00			0,00	0,00	
5) Trasferimenti di cui:													
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00	0,00	
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00	0,00	
- province e città metropolitane	22.966,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	22.966,19			0,00	0,00	
- comuni ed unioni di comuni	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	500,00			0,00	0,00	
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00	0,00	
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00	0,00	
- altri	43.203,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00			0,00	0,00	
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	36.458,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	36.458,06			0,00	0,00	
7) imposte e tasse	49.627,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	49.627,60			0,00	0,00	
8) oneri straordinari della gestione corrente	2.993,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	2.993,63			0,00	0,00	
							E28						
TOTALE SPESE CORRENTI	2.352.553,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.352.553,86			0,00	0,00	
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI di cui:	10.197.432,29								C II		0,00	D I	
a) pagamenti eseguiti	34.420,38								ALI 1	34.420,38			
b) somme rimaste da pagare	10.163.011,91					0,00			ALI 1	1.229.297,59			
									ALI 4	466.580,15			
									ALI 13	159.083,77			
2) ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE di cui:	0,00												
a) pagamenti eseguiti	0,00												
b) somme rimaste da pagare	0,00					0,00			D		0,00	E	0,00
3) ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA di cui:	0,00												
a) pagamenti eseguiti	0,00												
b) somme rimaste da pagare	0,00					0,00			D		0,00	E	0,00
4) UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA di cui:	0,00												
a) pagamenti eseguiti	0,00												
b) somme rimaste da pagare	0,00					0,00			D		0,00	E	0,00
5) ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECH di cui:	70.736,55												
a) pagamenti eseguiti	0,00					0,00			D		0,00	E	0,00

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE SPESE	Impegni finanziati di competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre Rettifiche del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Rif.	Attivo		Rif.	Passivo
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI											
1) Rimborsamento di anticipazioni di cassa	0,00										0,00
2) Rimborsamento di finanziamenti a breve termine	0,00										0,00
3) Rimborsamento quota capitale di mutui e prestiti	66.122,35										66.122,35
4) Rimborsamento di prestiti obbligazionari	0,00										0,00
5) Rimborsamento di quota capitale di debiti pluriennali	0,00										0,00
Totale Rimborsamento Prestiti	66.122,35										66.122,35
TITOLO IV SERVIZI PER CONTO TERZI											
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	13.905.480,54								nota 5		300.235,49
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo											
- Quota di ammortamento dell'esercizio											
- Accantonamento per svalutazione crediti											
- Insussistenza dell'attivo (Titoli I II III IV)											
- Crediti (+) Debiti (-) IVA iniziale	0,00										
- Debiti per IVA	0,00										
- Crediti per IVA	0,00										
- IVA indettrabile	0,00										
- Versamenti IVA Effettati	0,00										
- Incrementi patrimoniali per opere e beni consegnati e non pagati											
- Pagamenti opere e beni consegnati in esercizi precedenti											

NOTE

- Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti", per attività in regime d'impresa. L'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (BII 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.
- L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui;
- L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo passivo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del Titolo II, "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- L'importo pagato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A III 2 "Crediti verso partecipate" ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controllate e collegate, va riferito in aumento alla voce B dell'Attivo "Crediti" negli altri casi;
- Va indicato il totale degli impegni in conto competenza in incremento del passivo patrimoniale (C V);
- L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'Attivo (A);
- L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo alla voce "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" e' possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'ente.
- Minori crediti (minori residui attivi) del conto del bilancio.
- L'importo corrisponde agli incrementi patrimoniali per opere realizzate o in corso di realizzazione e per beni durevoli consegnati nell'esercizio che, pur avendo generato un debito non hanno dato luogo a pagamenti. Tale voce incrementa il valore delle singole immobilizzazioni nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)", inoltre abbate i Conti d'Ordine nella colonna "Variazioni da Altre Cause (-)" in quanto, per effetto del riporto a residui degli impegni inessi, si è impropriamente generata una variazione di pari valore nella colonna "Variazioni da C/Finanziario (+)". Inoltre viene incrementata la voce Altri Debiti del passivo patrimoniale nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)".
- L'importo corrisponde ai pagamenti di debiti contrattati per opere realizzate e per beni consegnati in esercizi precedenti. Tale voce incrementa i Conti d'Ordine nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)" e abbate il valore delle singole immobilizzazioni nella colonna "Variazioni da Altre Cause (-)". Tali rettifiche si rendono necessarie in quanto, per effetto dell'avvenuto pagamento nell'esercizio, si sono impropriamente generate delle variazioni di segno inverso, ma di pari valore nelle colonne "Variazioni da C/Finanziario". Inoltre viene decrementata la voce Altri Debiti del passivo patrimoniale nella colonna "Variazioni da C/Finanziario (-)".

CELLAMARE IJ _____

IL SEGRETARIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE SPESE Dettaglio delle "ALTRE RETTIFICHE"	Allegato A	COSTI ANNI FUTURI		IVA (+)	IMPUTAZIONI ERRATE (*) (+)	ALTRE VARIE (+)	TOTALE Altre Rettifiche del risultato finanziario
		Iniziali (+)	Finali (-)				
TITOLO I SPESE CORRENTI							
1) Personale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	623.611,98
2) Acquisti beni consumo e/o materie prime		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.258,88
3) Prestazioni di servizi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.508.933,62
4) Utilizzo di beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Trasferimenti di cui:							
- Stato		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- regione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- province e città metropolitane		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- comuni ed unioni di comuni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.966,19
- comunità montane		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
- aziende speciali e partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- altri		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.203,90
7) imposte e tasse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.458,06
8) oneri straordinari della gestione corrente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.627,60
TOTALI ALTRE RETTIFICHE SPESE CORRENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.352.553,86

(*) Acquisti di beni che comportano immobilizzazioni erroneamente contabilizzati nelle spese correnti (Titolo I)