

COMUNE DI MONSELICE

Provincia di PD

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2015

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 (+) (2E)	FINALI (-) (3E)	INIZIALI (-) (4E)	FINALI (+) (5E)		RIF. C.E.	(1E-2E-3E-4E-5E-6E) (7E)		Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO	
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE 1) imposta (tit. 1 cat. 1) 2) Tasse (tit. 1 cat. 2) 3) Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3) Totale entrate tributarie	(1E) 8.953.750,11 1.165.054,27 10.118.804,38				(6E)	A1 8.953.750,11 A1 1.165.054,27 A1					
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI 1) Da stato (tit. 2 cat. 1) 2) Da regione (tit. 2 cat. 2) 3) Da regione per funzioni delegate (tit. 2 cat. 3) 4) Da org. comunitari e internazionali (tit. 2 cat. 4) 5) Da altri enti settore pubblico (tit. 2 cat. 5) Totale entrate da trasferimenti	174.018,05 41.125,00 222.752,32 224.669,80 662.565,17					A2 174.018,05 A2 41.125,00 A2 222.752,32 A2 224.669,80 A2 662.565,17			DII		
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 1) Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1) 2) Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2) 3) Proventi finanziari (tit. 3 cat. 3) - Interessi sui depositi, crediti ecc. - Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate 4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit. 3 cat. 4) 5) Proventi diversi (tit. 3 cat. 5) Totale entrate extratributarie	1.345.656,85 509.908,44 1.769,58 1.226.565,55 3.083.910,42 13.865.279,97			291,40		A3 1.308.002,42 A4 509.908,44 D20 2.050,98 C18 C17 A5 87.395,14 125.059,57 130.331,57			DII		
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI (RISCOSSIONE DI CREDITI) 1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1) 2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit. 4 cat. 2) 3) Trasferimenti di capitali da regione (tit. 4 cat. 3) 4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. 4 cat. 4) 5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 cat. 5) Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5) 6) Riscossione di crediti (tit. 4 cat. 6) Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali ecc.	35.062,57 70.000,00 607.497,16 677.497,16 299.144,15 1.011.703,88					E24 35.062,57 E25 70.000,00 607.497,16 677.497,16 299.144,15 A6 607.497,16 607.497,16	(2) (2) (5)	Alt 35.062,57 BI 70.000,00 DII 607.497,16			
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI 1) Anticipazioni di cassa (tit. 5 cat. 1) 2) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2) 3) Assunzione di mutui o prestiti (tit. 5 cat. 3) 4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4) Totale entrate accensione prestiti										CIV CI 1) CI 2) CI 3)	

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 (+)	(6E)	RIF. C.E.	(1E+2E+3E+4E+5E+6E)	(7E)		RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO
	(1E)											
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	1.842.174,69											
	16.719.158,54											
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA												
- inesistenze del passivo												
- Sopravvenienze attive												
- incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)												
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.												

NOTE

- (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extraliquidarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per l'entrate 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 preventivo da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24);
- (3) quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo viene portato in diminuzione nel conto economico (E28);
- (4) va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, 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 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 applicativi, a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

[illegible]

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (+)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
		INIZIALI (+)		FINALI (-)			INIZIALI (-)			FINALI (+)		RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
		(25)	(35)	(45)	(55)		(65)	RIF. C.E.		(15-25-35-45-55-65)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
9) conferimenti di capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme incassate da pagare 10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme incassate da pagare Totale spese in conto capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme incassate da pagare																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						

TOTALE GENERALE DELLA SPESA	14.704.220,98	B11									
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo											
- Quote di ammortamento dell'esercizio		B16					2.064.257,63				
- Accantonamento per svalutazione crediti		E27					204.640,00				
- Insussistenti dell'attivo		E25					2.327.382,11	(B)			

TOT E

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo 1 "Spese correnti" per attività in regime d'impresa, l'ammontaro 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" (B il 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.
- (2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va rifilto in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- (3) L'importo corrispondente alle somme imstate da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che la somma da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo rifilte in aumento di conto d'ordine "Impieghi per opere da realizzare", i pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residuo esercito.
- (4) L'importo impegnato nell'attivo e nel passivo ai suddetti costi d'ordine.
- (5) L'importo impegnato nell'attivo e nel passivo ai suddetti costi d'ordine.
- (6) L'importo impegnato nell'attivo e nel passivo ai suddetti costi d'ordine.
- (7) L'importo impegnato nell'attivo e nel passivo ai suddetti costi d'ordine.
- (8) L'importo impegnato nell'attivo e nel passivo ai suddetti costi d'ordine.
- (9) L'importo impegnato nell'attivo e nel passivo ai suddetti costi d'ordine.

MONSELICE, 18-04-2016

IL SEGRETARIO
dr. Maurizio Lucca

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
dr. Francesco Lunghi

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
dr. Gianni Pasqualin



