

COMUNE DI PONTE DI PIAVE

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE

Esercizio 2013

Modello N. 18

Modello per province, comuni, unioni di comuni e città metropolitane

PROSPETTO DI CONCLIAZIONE 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 (+)		Rif.			Rif.	Attivo	Rif.	Passivo		
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE															
1) Imposte (cat.1)	2.215.166,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	2.215.166,18				0,00			0,00
2) Tasse (cat.2)	27.516,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	27.516,02				0,00			0,00
3) Tributi speciali (cat.3)	641.758,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	641.758,21				0,00			0,00
Totale Entrate Tributarie	2.884.440,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.884.440,41		CI		0,00	DII		0,00
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI															
1) da Stato (cat.1)	588.098,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	588.098,04				0,00			0,00
2) da regione (cat.2)	103.848,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	103.848,31				0,00			0,00
3) da regione per funzioni delegate (cat.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00				0,00			0,00
4) da organi comunitari e internazionali (cat.4)	0,00	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)	76.126,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	76.126,44				0,00			0,00
Totale Entrate da Trasferimenti	768.072,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		768.072,79		CI		0,00	DII		0,00
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE															
1) Proventi servizi pubblici (cat.1)	246.241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.814,28	A3	214.426,72				0,00			0,00
2) Proventi gestione patrimoniale (cat.2)	80.699,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	80.699,78				0,00			0,00
3) Proventi finanziari (cat.3)															
- interessi su depositi, crediti ecc ...	6.086,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	6.086,06				0,00			0,00
- interessi su capitale conferito ad aziende spec...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00				0,00			0,00
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (cat.4)	264.368,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	264.368,02				0,00			0,00
5) Proventi diversi (cat.5)	342.420,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	342.420,92				0,00			0,00
Totale Entrate Extratributarie	939.815,78	0,00	0,00	0,00	0,00	31.814,28		908.001,50		CI		0,00	DII		0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.592.328,98	0,00	0,00	0,00	0,00	31.814,28		4.560.514,70				0,00			0,00
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO CAPITALI RISCOSSIONI DI CREDITI															
1) Alienazione beni patrimoniali (cat.1)	50.010,00								E24	0,00	nota 2		(nota 3)		
di cui Concessioni Pluriennali EUR	50.010,00								E26	0,00	nota 2	AII	-0,00	CIH	50.010,00
di cui Proventi diversi EUR	0,00								A4	0,00	nota 10 nota 11	BII	0,00	BIII	
2) Trasf. di capitale dallo Stato (cat.2)	0,00										nota 4				0,00
3) Trasf. di capitale da regione (cat.3)	8.626,00														8.626,00
4) Trasf. di capitale da altri enti settore pubblico (cat.4)	0,00														0,00
5) Trasf. di capitale da altri soggetti (cat.5)	152.776,29														48.318,00
di cui Concessioni di edificare C/C EUR	104.458,29														104.458,29
di cui Concessioni di edificare S/C EUR	0,00						A6	0,00	nota 5						
di cui sopravvivenze attive EUR	0,00						E23	0,00							
Totale Trasferimenti di Capitale (2+3+4+5)	161.402,29														
6) Riscossione di crediti (cat.6)	0,00											AIII BII3 BIII BIV2			
Totale Entrate da alienazione beni patrimoniali, trasf...	211.412,29														
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI															
1) Anticipazioni di cassa (cat.1)	0,00													CIV	0,00
2) Finanziamenti a breve termine (cat.2)	0,00													CI 1	0,00
3) Assunzione di mutui e prestiti (cat.3)	0,00													C12	0,00
4) Emissione di prestiti obbli (cat.4)	0,00													C13	0,00
Totale Entrate da accensione prestiti	0,00														
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI	360.591,44									nota 6	BII		360.591,44		

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 (+)		Rif.			Rif.	Attivo	Rif.	Passivo	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	5.164.332,71													
- Insussistenza del passivo (Titoli I IV)							E22	36.356,63	nota 7					
- Sopravvivenze attive (Titoli I II III VI)							E23	2,22	nota 8					
- Incrementi immobilizzazioni per lavori interni (costi cap.)							A7	0,00	nota 9	AI	0,00			
- Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavoraz. ecc..							A8	0,00		BI	0,00			
- Ricavi pluriennali							A5	298.930,91				BI	109.181,34	
												BII	189.749,57	
												BIII	0,00	
- Insussistenza del passivo (Titolo II)									nota 7	D	1.213.223,01	E	1.213.223,01	

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 e' portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo e' 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 del trasferimento 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 (sino al 30% del valore di IE);
- (6) Va indicato il totale degli accertamenti in conto competenza in incremento dell'attivo patrimoniale (BII 3 e);
- (7) Trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) Trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi dal 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 piu' esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio e' necessario rilevare queste entita', contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilita' prodotte verranno realizzate;
- (10) I proventi da Concessioni Cimiteriali e/o Pluriennali destinati al finanziamento di investimenti vanno ad incrementare la voce del Passivo Patrimoniale "Conferimenti da Concessioni Pluriennali" identificata con codice B III);
- (11) I proventi da Alienazioni di Beni Patrimoniali che non comportano decremento dell'attivo patrimoniale (es: Taglio straordinario di boschi) vanno riportati nel Conto Economico nella voce A 4 "Proventi da beni patrimoniali" ed inoltre incrementano l'attivo patrimoniale alla voce "Crediti da alienazioni patrimoniali" B II 3 d).

COMUNE DI PONTE DI PIAVE

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE SPESE

Esercizio 2013

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	1.105.436,94
2) Acquisti beni consumo e/o materie prime		0,00	0,00	2.429,23	0,00	0,00	95.077,64
3) Prestazioni di servizi		0,00	0,00	2.968,63	0,00	0,00	1.177.976,17
4) Utilizzo di beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.355,86
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	0,00
- comunità montane		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aziende speciali e partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.000,00
- altri		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757.981,08
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246.951,42
7) imposte e tasse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.988,29
8) oneri straordinari della gestione corrente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.896,37
TOTALI ALTRE RETTIFICHE SPESE CORRENTI		0,00	0,00	5.397,86	0,00	0,00	3.884.663,77

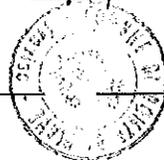
(*) Acquisti di beni che comportano immobilizzazioni erroneamente contabilizzati nelle spese correnti (Titolo I)

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE SPESE	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.			Rif.	Attivo	Rif.	Passivo	
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI														
1) Rimborso di anticipazioni di cassa	0,00												C IV	0,00
2) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00												C I 1	0,00
3) Rimborso quota capitale di mutui e prestiti	798.168,84												C I 2	798.168,84
4) Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00												C I 3	0,00
5) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00												C I 4	0,00
Totale Rimborso Prestiti	798.168,84													
Titolo IV SERVIZI PER CONTO TERZI	360.591,44								nota 5				C V	360.591,44
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	5.176.832,95													
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11	0,00		B I	0,00			
- Quota di ammortamento dell'esercizio							B16	1.327.909,08	nota 6	A	1.327.909,08			
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27	0,00	nota 7	A III 4	0,00			
- Insussistenza dell'attivo (Titoli I II III VI)							E25	17.656,29	nota 8					
- Credito(+) Debito(-) IVA iniziale	1.257,00									B II 4				
- Debiti per IVA	31.814,28									B II 4				
- Crediti per IVA	5.397,86									B II 4				
- IVA indetraibile	0,00									B II 4				
- Versamenti IVA Effettuati	25.159,42									B II 4				
- Incrementi patrimoniali per opere e beni consegnati e non pagati									nota 9	D	0,00	E		0,00
- Pagamenti opere e beni consegnati in esercizi precedenti									nota 10	D	0,00	E		0,00

NOTE

- Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti", per attivita' 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), cosituendo 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 II 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 puo' costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilita'" nel caso di accertata effettiva inesigibilita' di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilita'" e' possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalita' previste dal Regolamento di contabilita' dell'ente.
- Minori crediti (minori residui attivi dal 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 abbatte i Conti d'Ordine nella colonna "Variazioni da Altre Cause (-)" in quanto, per effetto del riporto a residui degli impegni inevasi, si e' 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 contratti per opere realizzate e per beni consegnati in esercizi precedenti.
Tale voce incrementa i Conti d'Ordine nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)" e abbatte 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 (-)".

IL SEGRETARIO



IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

COMUNE DI PONTE DI PIAVE

CONTO ECONOMICO

Esercizio 2013

COMUNE DI PONTE DI PIAVE

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO

Esercizio 2013

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZ.	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
II-CREDITI						
1) Verso contribuenti	496.937,03	2.884.440,41	2.770.818,59		12.760,81	597.798,04
2) Verso enti del sett.pubblico allarg.						
a)Stato - correnti		588.098,04	532.841,51			55.256,53
- capitale						
bRegioni - correnti		103.848,31	60.478,93			43.369,38
- capitale		8.626,00				8.626,00
c)Altri - correnti		76.126,44	76.126,44			
- capitale						
3) Verso debitori diversi						
a)verso utenti di servizi pubblici	7.235,43	246.241,00	235.167,83		1.195,48	17.113,12
b)verso utenti di beni patrimon.	12.291,68	80.699,78	80.699,78			12.291,68
c)verso altri - correnti	251.937,45	606.788,94	706.045,80	2,22	3.700,00	148.982,81
- capitale	152.800,00	152.776,29	278.352,67	1.698,00		28.921,62
d)da alienazioni patrimoniali	33.097,96	50.010,00	57.560,78			25.547,18
e)per somme corrisposte c/terzi	11.812,00	360.591,44	364.963,44			7.440,00
4) Crediti per IVA	1.257,53	5.397,86	31.814,28	25.159,42	0,53	
5) Per Depositi						
a)banche		6.086,06	4.345,88			1.740,18
b)Cassa depositi e prestiti	327.140,78		327.140,78			
Totale	1.294.509,86	5.169.730,57	5.526.356,71	26.859,64	17.656,82	947.086,54
III-ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
1) Titoli						
Totale						
IV-DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) Fondo di cassa	3.184.386,51	5.494.542,43	6.179.961,06			2.498.967,88
2) Depositi bancari						
Totale	3.184.386,51	5.494.542,43	6.179.961,06			2.498.967,88
Totale attivo circolante	4.484.524,17	10.664.273,00	11.706.317,77	26.859,64	17.656,82	3.451.682,22
C) RATEI E RISCONTI						
I-Ratei attivi						
II-Risconti attivi	32.664,83	11.072,38	32.664,83			11.072,38
Totale ratei e risconti	32.664,83	11.072,38	32.664,83			11.072,38
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	33.865.793,43	11.617.415,78	11.738.982,60	870.150,69	2.105.472,42	32.508.904,88
CONTI D'ORDINE						
D) Opere da realizzare	3.013.760,28	137.499,48	2.260.363,20			890.896,56
E) Beni conferiti in aziende speciali						
F) Beni di terzi						
G) Costi anni futuri						
TOTALE CONTI D'ORDINE	3.013.760,28	137.499,48	2.260.363,20			890.896,56

COMUNE DI PONTE DI PIAVE

CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

Esercizio 2013

CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZ.	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) Netto patrimoniale	17.895.589,28	7.145.128,59	6.498.251,46	820.134,69	1.770.184,88	17.592.416,22
II) Netto da beni demaniali						
TOTALE PATRIMONIO NETTO	17.895.589,28	7.145.128,59	6.498.251,46	820.134,69	1.770.184,88	17.592.416,22
B) CONFERIMENTI						
I) Conferimenti da transf. in c/capitale	4.712.514,46	56.944,00	88.200,00	1.698,00	109.181,34	4.573.775,12
II) Conferimenti da conces. di edificare	4.457.403,13	104.458,29			189.749,57	4.372.111,85
III) Conferimenti da conces. pluriennali	217.249,90	50.010,00				267.259,90
TOTALE CONFERIMENTI	9.387.167,49	211.412,29	88.200,00	1.698,00	298.930,91	9.213.146,87
C) DEBITI						
I) Debiti di Finanziamento:						
1) per finanziamenti a breve termine						
2) per mutui e prestiti	5.820.649,19		798.168,84	48.318,00		5.070.798,35
3) per prestiti obbligazionari						
4) per debiti pluricennali						
II) Debiti di funzionamento	703.895,11	3.868.469,18	3.951.890,08		36.356,63	584.117,58
III) debiti per IVA		31.814,28	31.814,28			
IV) Debiti per anticipazione di cassa						
V) debiti per somme anticipate da terzi	58.492,36	360.591,44	370.657,94			48.425,86
VI) Debiti verso:						
1) imprese controllate						
2) imprese collegate						
3) altri (aziende spec. consorzi, ecc)						
VII) altri debiti						
TOTALE DEBITI	6.583.036,66	4.260.874,90	5.152.531,14	48.318,00	36.356,63	5.703.341,79
D) RATEI E RISCONTI						
I) Ratei passivi						
II) Risconti passivi						
TOTALE RATEI E RISCONTI						
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	33.865.793,43	11.617.415,78	11.738.982,60	870.150,69	2.105.472,42	32.508.904,88
CONTI D'ORDINE						
E) Impegni opere da realizzare	3.013.760,28	137.499,48	2.260.363,20			890.896,56
F) Conferimenti in aziende speciali						
G) Beni di terzi						
H) Impegni esercizi futuri						
TOTALE CONTI D'ORDINE	3.013.760,28	137.499,48	2.260.363,20			890.896,56