

COMUNE DI MONTESE – ANNO 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE ENTRATE -	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO								
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)		(5E)	(6E)		Rif. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)	(7E)	Rif. C.P.	ATTIVO	Rif. C.P.	PASSIVO		
																	INIZIALI (+)	FINALI (-)
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE																		
1) Imposte (tit.I - cat.1)	2.196.141,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	2.196.141,19									0,00	
2) Tasse (tit.I - cat.2)	720.924,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	720.924,43									0,00	
3) Tributi speciali (tit.I - cat.3)	5.711,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	5.711,29									0,00	
Totale entrate tributarie	2.922.776,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.922.776,91			C I		D II				0,00	
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI																		
1) da Stato (tit.II - cat.1)	21.856,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	21.856,15										0,00
2) da regione (tit.II - cat.2)	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	25.000,00										0,00
3) da regione per funzioni delegate (tit.II - cat.3)	27.966,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	27.966,87										0,00
4) da org. comunitari e internazionali (tit.II - cat.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00										0,00
5) da altri enti settore pubblico (tit.II - cat.5)	26.906,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	26.906,00										0,00
Totale entrate da trasferimenti	101.729,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		101.729,02			C I		D II					0,00
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																		
1) Proventi servizi pubblici (tit.III - cat.1)	2.868.500,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	2.569.224,43	(nota1)									0,00
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III - cat.2)	68.203,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	68.203,30										0,00
3) Proventi finanziari (tit.III - cat.3)	404,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		404,20										0,00
- Interessi su depositi, ecc.	404,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	404,20										0,00
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	0,00										0,00
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit.III - cat.4)	117.453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	117.453,00										0,00
5) Proventi diversi (tit.III - cat.5)	472.800,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-318.164,34	A5	790.964,50										0,00
Totale entrate extratributarie	3.527.360,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.888,74		3.546.249,43			C I		D II					0,00
Totale entrate correnti	6.551.866,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.888,74		6.570.755,36										0,00
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI																		
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit.IV - cat.1)	129.551,99							1.299,99	(nota3)		A II		129.551,99					0,00
							E24	1.299,99	(nota2)									
							E26	0,00	(nota2)									
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit.IV - cat.2)	78.000,00																	78.000,00
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV - cat.3)	345.578,96																	345.578,96
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV - cat.4)	76.551,49																	76.551,49
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV - cat.5)	39.112,17						A6	0,00	(nota4)									39.112,17
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	539.242,62							0,00	(nota5)									539.242,62
6) Riscossione di crediti (tit.IV - cat.6)	0,00																	0,00
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf.di capitali ecc.	668.794,61							1.299,99					129.551,99					539.242,62
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI																		
1) Anticipazioni di cassa (tit.V - cat.1)	0,00																	0,00
2) Finanziamenti a breve termine (tit.V - cat.2)	0,00																	0,00
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit.V - cat.3)	320.000,00																	320.000,00
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit.V - cat.4)	0,00																	0,00
Totale entrate accensione prestiti	320.000,00							0,00					0,00					320.000,00
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI (tit.VI)	793.394,85									(nota6)	BII(3e)		18.888,28					

Totale generale dell'entrata

- Insussistenze del passivo
- Sopravvenienze attive
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.

8.334.056,08				6.572.055,35			148.440,27		859.242,62
	E 22			1.163.187,02	(nota7)				
	E 23			291.557,25	(nota8)				
	A 7			0,00	(nota9)	A I 1)	0,00		
							1.750,00	(nota10)	
	A 8			-550,00		B I	1.200,00		

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.II) 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 (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo viene 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 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 (sino 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) - 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" 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;
- (10) - la Corte dei conti, nelle specifiche per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di prodotti.