

COMUNE DI QUARTO D'ALTINO

Provincia di VE

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2013

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				
							RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)									
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)						
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	2.335.560,04						A1	2.335.560,04						
1) Imposte (lit. 1 cat. 1)	5.504,05						A1	5.504,05						
2) Tasse (lit. 1 cat. 2)	1.005.189,73						A1	1.005.189,73						
3) Tributi Speciali (lit. 1 cat. 3)	3.346.253,82													
Totale entrate tributarie														
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI	651.112,96						A2	651.112,96						
1) Da stato (lit. 2 cat. 1)	150.632,00						A2	150.632,00						
2) Da regione (lit. 2 cat. 2)							A2							
3) Da regione per funzioni delegate (lit. 2 cat. 3)							A2							
4) Da org. comunitari e internazionali (lit. 2 cat. 4)							A2							
5) Da altri enti settore pubblico (lit. 2 cat. 5)	6.700,00						A2	6.700,00						
Totale entrate da trasferimenti	808.444,96													
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	368.818,12		19.872,00			8.638,56	A3	360.279,54						
1) Proventi servizi pubblici (lit. 3 cat. 1)	97.251,32						A4	77.379,32						
2) Proventi gestione patrimoniale (lit. 3 cat. 2)														
3) Proventi finanziari (lit. 3 cat. 3)	1.398,55						D20	1.398,55						
- Interessi sui depositi, crediti ecc.							C18							
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate							C17							
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (lit. 3 cat. 4)														
5) Proventi diversi (lit. 3 cat. 5)	211.996,27		19.872,00			-450.763,25	A5	662.759,52						19.872,00
Totale entrate extratributarie	679.464,26		19.872,00			-442.224,67								
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.834.163,04		19.872,00			-442.224,67								
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILIARI E STRUMENTALI														
RICOSSIONE DI CREDITI	117.550,00						E24	235.565,66	(2)			353.115,66		
1) Alienazioni di beni patrimoniali (lit. 4 cat. 1)							E20		(2)					
2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (lit. 4 cat. 2)														
3) Trasferimenti di capitali da regione (lit. 4 cat. 3)														
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (lit. 4 cat. 4)	14.072,42													14.072,42
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (lit. 4 cat. 5)	204.610,49						A6		(5)				BII	204.610,49
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	218.682,91													
6) Riscossione di crediti (lit. 4 cat. 6)														
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali ecc.	336.232,91													
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI														
1) Anticipazioni di cassa (lit. 5 cat. 1)													CIV	
2) Finanziamenti a breve termine (lit. 5 cat. 2)													CI 1)	
3) Assunzione di mutui e prestiti (lit. 5 cat. 3)													CI 2)	
4) Emissione prestiti obbligazionari (lit. 5 cat. 4)													CI 3)	
Totale entrate accensione prestiti														

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

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	
	(1E)	(2E)	FINALI (-)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	RIF. C.E.	(7E)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO				
												INIZIALI (+)		FINALI (+)	
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	408.924,52									6.779,70					
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	5.579.320,47														
- Insussistenze del passivo									E22	101.230,50	(7)				
- Sopravvenienze attive									E23	3.413.577,38	(8)				
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)									A7		(9)				
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.									A8						

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) sostituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accettato 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 viene portato in diminuzione nel conto economico (E26);
- (3) quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo viene portato in diminuzione nel conto economico (E26);
- (4) quando viene alienato in bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (5) va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (6) proventi accettati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E);
- (7) va indicata la somma di riscuote da terzi in conto competenza finanziaria;
- (8) trattasi di minori debiti (minori passivi del conto del bilancio);
- (9) trattasi di maggiori debiti (magiori residui attivi del conto del bilancio);
- (10) i capitali accatastati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo 3) 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, contabilizzandole 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)

[illegible]

- (1) Tra le attività del risultato finanziario va considerata l'IVA, e debito, compresa negli impieghi finanziari del titolo "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'ativo del Conto del Patrimonio Netto al titolo "IVA (3)", costituendo un credito verso l'Ente a fronte del debito accertato al fondo d'IVA per spese di funzionamento.
- (2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del titolo "Spese correnti" deve essere riportato nel Conto del Patrimonio Netto al titolo "Spese correnti", costituendo un credito verso l'Ente a fronte del debito accertato al fondo d'IVA per spese di funzionamento.
- (3) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del titolo "Spese correnti" deve essere riportato nel Conto del Patrimonio Netto al titolo "Spese correnti", costituendo un credito verso l'Ente a fronte del debito accertato al fondo d'IVA per spese di funzionamento.
- (4) L'importo corrispondente alle somme rimesse da pagare in conto competenza del titolo "Spese correnti" deve essere riportato nel Conto del Patrimonio Netto al titolo "Spese correnti", costituendo un credito verso l'Ente a fronte del debito accertato al fondo d'IVA per spese di funzionamento.
- (5) L'importo corrispondente alle somme rimesse da pagare in conto competenza del titolo "Spese correnti" deve essere riportato nel Conto del Patrimonio Netto al titolo "Spese correnti", costituendo un credito verso l'Ente a fronte del debito accertato al fondo d'IVA per spese di funzionamento.
- (6) L'importo corrispondente alle somme rimesse da pagare in conto competenza del titolo "Spese correnti" deve essere riportato nel Conto del Patrimonio Netto al titolo "Spese correnti", costituendo un credito verso l'Ente a fronte del debito accertato al fondo d'IVA per spese di funzionamento.
- (7) L'importo corrispondente alle somme rimesse da pagare in conto competenza del titolo "Spese correnti" deve essere riportato nel Conto del Patrimonio Netto al titolo "Spese correnti", costituendo un credito verso l'Ente a fronte del debito accertato al fondo d'IVA per spese di funzionamento.
- (8) L'importo corrispondente alle somme rimesse da pagare in conto competenza del titolo "Spese correnti" deve essere riportato nel Conto del Patrimonio Netto al titolo "Spese correnti", costituendo un credito verso l'Ente a fronte del debito accertato al fondo d'IVA per spese di funzionamento.

QUARTO D'ALTINO, li 15-04-2014

IL SEGRETARIO
DOTT. LUIGI IACONO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
DOTT.SSA SILVIA CONTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
RAG. ROSANNA CARRETTIN

bozo dell'arte