

Comune di San Pietro in Gu

Provincia di PD

CONTO ECONOMICO

ANNO 2015

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	1.696.262,34		
2) Proventi da trasferimenti	64.885,34		
3) Proventi da servizi pubblici	173.084,60		
4) Proventi da gestione patrimoniale	132.336,20		
5) Proventi diversi	236.031,55		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
<u>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</u>		2.302.600,03	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	553.476,91		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	35.020,90		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	492.813,91		
13) Godimento beni di terzi	31.292,14		
14) Trasferimenti	303.496,28		
15) Imposte e tasse	41.910,29		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	569.793,51		
<u>TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)</u>		2.027.803,94	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		274.796,09	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	18.301,58		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
<u>TOTALE (C) (17+18-19)</u>		18.301,58	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			293.097,67

D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi		527,01	
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
<u>TOTALE (D) (20-21)</u>			
			-27.315,69
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo		82.800,46	
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali			
<u>Totale Proventi (e.1) (22+23+24)</u>			
			82.800,46
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo		200.869,87	
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari		28.988,80	
<u>Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)</u>			
			229.858,67
<u>TOTALE (E) (e.1-e.2)</u>			
			-147.058,21
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			
			118.723,77

San Pietro in Gu, li

29 APR. 2016



IL SEGRETARIO
Dott. Francesco Sorace

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Rag. Gabriella Bassi

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Rag. Claudio Dona'

Comune di San Pietro in Gu

Provincia di PD

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2015

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (6E)	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			
										BI(3e)					
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	282.354,22														
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	2.841.833,89														
- Insussistenze del passivo															
- Sopravvenienze attive															
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)															
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.															
								82.800,46	c) (7)						
									(8)						
									(9)	AI 1)					
										BI					

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 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;
- a) Quote di ricavi pluriennali pari a € 189.640,67 relativi a trasferimenti in conto capitale, ricevuti da altri enti o da privati ed utilizzati per investimenti nel patrimonio dell'ente.
- b) L'accertamento del titolo IV dell'entrata categoria 1 (alienazione di beni patrimoniali) per € 38.124,72 deriva da concessioni cimiteriali destinate a spese di investimento. Tale accertamento agli effetti economici è considerato un conferimento di capitale destinato al finanziamento di spese di investimento e pertanto sarà allocato nel passivo dello Stato patrimoniale alla voce BI
- c) Minori residui passivi del Titolo I della spesa per € 82.800,46

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.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S)		(7S)	
9) conferimenti di capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare											
10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare											
Totale spese in conto capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	357.677,11 359.615,74 44.823,15										
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI											
1) rimborso di anticipazioni di cassa											
2) rimborso di finanziamenti a breve termine											
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	77.772,12										
4) rimborso di prestiti obbligazionari											
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali											
Totale rimborso di prestiti	77.772,12										
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	282.354,22										
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	2.269.090,70										
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11				
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	569.793,51			
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27		-569.793,51		
- Insussistenze dell'attivo							E25	200.869,87			
									b) (8)		

- NOTE
- Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, 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" (B II 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, 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 impegnato 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 indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
 - 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 all'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)" è 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)
 - Risconto attivo iniziale corrisponde al risconto attivo finale dell'esercizio precedente relativo al pagamento di premi assicurativi mentre il risconto attivo finale si riferisce al pagamento di premi assicurativi dell'esercizio 2015
 - Minori residui attivi (insussistenti) dei titoli I e III pari ad € 200.869,87

San Pietro in Gu, li 29 APR. 2016



IL SEGRETARIO
Dott. Francesco Sorace

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Rag. Gabriella Bassi

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO