



COMUNE DI NERVESA DELLA BATTAGLIA

*Provincia di Treviso
Piazza la Piave 1*

Medaglia d'Oro al Merito Civile

*p.iva 00638210260
cod.fisc. 83001090261*

RENDICONTO 2015

CONTO ECONOMICO

con annesso prospetto di conciliazione

(Art. 229 del D.Lgs 267/2000)

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	2.206.175,02		
2) Proventi da trasferimenti	169.616,81		
3) Proventi da servizi pubblici	312.904,04		
4) Proventi da gestione patrimoniale	266.052,74		
5) Proventi diversi	385.546,87		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		3.340.295,48	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	824.852,65		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	109.295,04		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	1.552.791,57		
13) Godimento beni di terzi	32.898,62		
14) Trasferimenti	288.243,48		
15) Imposte e tasse	74.828,80		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	766.649,38		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		3.649.559,54	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			-309.264,06
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	345.417,86		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	171.471,30		
TOTALE (C) (17+18-19)		173.946,56	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-135.317,50
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	124,72		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	43.800,18		
- su obbligazioni	5.808,94		
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)	21.932,26	-71.416,66	-71.416,66
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	368.386,04		
23) Sopravvenienze attive	8.279,49		
24) Plusvalenze patrimoniali	359.014,05		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		735.679,58	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	95.610,28		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti	308.382,56		
28) Oneri straordinari	29.613,85		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		433.606,69	
TOTALE (E) (e.1-e.2)			302.072,89
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			95.338,73

NERVESA DELLA BATTAGLIA, li

IL SEGRETARIO
FERRARI GIORGIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
DELL'ENTE
VETTORI FABIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
GIROTTO DAMIANO



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)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)		FINALI (+)	RIF. C.E.		(1E+2E-3E-4E+5E-6E)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
			(2E)	(3E)	(4E)		(5E)				(6E)	(7E)		
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE														
1) Imposte (tit. 1 cat. 1)	1.896.175,02						A1	1.896.175,02						
2) Tasse (tit. 1 cat. 2)							A1							
3) Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3)	310.000,00						A1	310.000,00						
Totale entrate tributarie	2.206.175,02									CI		DII		
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI														
1) Da stato (tit. 2 cat. 1)	111.631,15						A2	111.631,15						
2) Da regione (tit. 2 cat. 2)	32.633,87						A2	32.633,87						
3) Da regione per funzioni delegate (tit. 2 cat. 3)							A2							
4) Da org. comunitari e internazionali (tit. 2 cat. 4)	2.000,00						A2	2.000,00						
5) Da altri enti settore pubblico (tit. 2 cat. 5)	23.351,79						A2	23.351,79						
Totale entrate da trasferimenti	169.616,81									CI		DII		
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE														
1) Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1)	325.773,04					12.869,00	A3	312.904,04						
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2)	272.985,74					6.933,00	A4	266.052,74						
3) Proventi finanziari (tit. 3 cat. 3)														
- Interessi sui depositi, crediti ecc.	124,72						D20	124,72						
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate							C18							
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit. 3 cat. 4)	345.417,86						C17	345.417,86						
5) Proventi diversi (tit. 3 cat. 5)	248.274,73					14.860,00	A5	233.414,73						
Totale entrate extratributarie	1.192.576,09							34.662,00		CI		DII		
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.568.367,92							34.662,00						
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI														
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1)	179.084,89						E24	7.402,33	(2)	AlI	171.682,56			
2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit. 4 cat. 2)	27,88						E26		(2)					
3) Trasferimenti di capitali da regione (tit. 4 cat. 3)	103.000,00													
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. 4 cat. 4)	85.351,30											BI	188.379,18	
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 cat. 5)	457.294,74						A6		(5)			BII	457.294,74	
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	645.673,92													
6) Riscossione di crediti (tit. 4 cat. 6)														
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti, di capitali ecc.	824.758,81													
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI														
1) Anticipazioni di cassa (tit. 5 cat. 1)													CIV	
2) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2)													CI 1)	
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 cat. 3)													CI 2)	
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4)													CI 3)	
Totale entrate accensione prestiti														

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		
										BII(3e)	8.551,33			
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	400.478,51													
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	4.793.605,24													
- Insussistenze del passivo							E22	368.386,04	(7)					
- Sopravvenienze attive							E23		(8)					
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		(9)	AI 1)				
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8			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;

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				
		(1S)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)		FINALI (+)	(6S)		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO	
			(2S)	(3S)	(4S)		(5S)			(7S)				
TITOLO I - SPESE CORRENTI														
1) personale	824.852,65						B9	824.852,65						
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	114.085,04					4.790,00	B10	109.295,04						
3) prestazioni di servizi	1.571.952,57					19.161,00	B12	1.552.791,57						
4) utilizzo beni di terzi	32.898,62						B13	32.898,62						
5) trasferimenti, di cui:														
- Stato							B14							
- regione							B14							
- provincie e citta' metropolitane	2.162,50						B14	2.162,50						
- comuni ed unioni di comuni	15.925,08						B14	15.925,08						
- comunita' montane							B14							
- aziende speciali e partecipate	171.471,30						C19	171.471,30						
- altri	270.155,90						B14	270.155,90						
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	71.541,38						D21	71.541,38						
7) imposte e tasse	74.828,80						B15	74.828,80						
8) oneri straordinari della gestione corrente	12.553,50						E28	12.553,50						
Totale spese correnti	3.162.427,34					23.951,00					CII		DI	
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE														
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	497.859,29													
a) pagamenti eseguiti	580.413,93													
b) somme rimaste da pagare	111.421,70										A	659.526,25		
2) espropri e servitù onerose, di cui:														
a) pagamenti eseguiti														
b) somme rimaste da pagare														
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia, di cui:	12.162,22													
a) pagamenti eseguiti	8.193,34													
b) somme rimaste da pagare	5.356,02													
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, di cui:														
a) pagamenti eseguiti														
b) somme rimaste da pagare														
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche, di cui:	29.310,33													
a) pagamenti eseguiti	50.004,11													
b) somme rimaste da pagare	7.590,63													
6) incarichi professionali esterni, di cui:	39.613,93													
a) pagamenti eseguiti	20.914,87													
b) somme rimaste da pagare	31.283,86													
7) trasferimenti di capitale, di cui:	15.570,74													
a) pagamenti eseguiti	10.570,74													
b) somme rimaste da pagare	5.000,00												E	
8) partecipazioni azionarie, di cui:													155.652,21	
a) pagamenti eseguiti														
b) somme rimaste da pagare														

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-) (6S)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZIALI (+) (2S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (5S)		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S) (7S)		Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
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	594.516,51 670.096,99 160.652,21										
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	235.806,54										
4) rimborso di prestiti obbligazionari	93.598,00										
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali											
Totale rimborso di prestiti	329.404,54										
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	400.480,51										

TOTALE GENERALE DELLA SPESA	4.486.828,90										
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo						B11					
- Quote di ammortamento dell'esercizio						B16	766.649,38				
- Accantonamento per svalutazione crediti						E27	308.382,56				
- Insussistenze dell'attivo						E25	447.292,84	(8)			

NOT
E

- 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 riguarda 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)

NERVESA DELLA BATTAGLIA, li 31-03-2016

IL SEGRETARIO
FERRARI GIORGIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
VETTORI FABIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
GIROTTA DAMIANO

