

COMUNE DI AVIANO

CONTO CONSUNTIVO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

2012

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO			Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Note	Rif. C.E.	(1E+2E+3E+4E+5E-6E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)						
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE														
1) Imposte (tit. I - cat 1)	3.869.635,43	0,00	0,00	0,00	0,00			3.687.383,35						
2) Tasse (tit. I - cat. 2)	1.287.525,07	0,00	0,00	122.000,00	116.000,00		(1)	182.252,08						
3) Trib.speciali (tit. I - cat 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(1)	1.202.223,07						
								79.302,00						
Totale entrate tributarie	5.157.160,50	0,00	0,00	122.000,00	116.000,00			0,00						
Titolo II Entrate da Trasferimenti														
1) da Stato (tit. 2 cat. 1)	93.046,91	0,00	0,00	0,00	0,00			93.046,91	A2					
2) da regione (Tit. 2 - cat. 2)	3.907.644,47	0,00	0,00	0,00	0,00			3.907.644,47	A2					
3) da reg. funz. del.(tit2-ct3)	193.245,81	34.908,25	0,00	0,00	0,00			228.154,06	A2					
4) da org.com.e int. (tit2-ct4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	A2					
5) da altri enti (tit.2-cat5)	702.400,77	0,00	0,00	338.000,00	0,00			364.400,77	A2					
Totale entrate da trasf.	4.896.337,96	34.908,25	0,00	338.000,00	0,00			4.593.246,21						
Titolo III ENTRATE EXTRATRIB.														
1) Prov.serv pubb. (tit.3-ct1)	2.879.441,04	5.339.850,00	5.174.700,00	0,00	0,00			3.023.746,79	A3	(2)	Bil4	-20.844,25		
2) Prov. gest.patr. (tit. 3-ct2)	551.312,98	0,00	0,00	0,00	0,00			503.165,06	A4	(2)	Bil4	-48.147,92	DII 0,00	
3) Pro. finanziari (tit.3-ct.3)														
- Interessi su depositi ecc..	166.738,20	0,00	0,00	0,00	0,00			166.738,20	D20					
- Int. su cap. conferito ad aziende speciali e partec.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	C18					
4) Prov. utili da az.speciali e partec., dic.soc.(tit.3-ct4)	171.886,32	0,00	0,00	0,00	0,00			171.886,32	C17					
5) Proventi diversi (tit. 3-ct5)	1.063.817,38	0,00	0,00	94.000,00	90.000,00			994.580,22	A5	(2)	Bil4	-65.237,16		
Totale entrate extratrib.	4.833.195,92	5.339.850,00	5.174.700,00	94.000,00	90.000,00	0,00		4.860.116,59						
TOTALE ENTRATE CORRENTI	14.886.694,38	5.374.758,25	5.174.700,00	554.000,00	206.000,00	0,00		14.604.523,30						

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

2012

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI		Rif. C.E. (1E+2E+3E+4E+5E-6E)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
		(+)	(-)	(-)	(+)						
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)			
Titolo IV	ENTRATE PER ALIENAZ. BENI PATR.,TRASFER. DI CAP. RISCOS.CREDITI										
1)	Alien. beni pat.(tit.4-ct1)	13.857,71	144.722,81	143.597,21			(3) E24	179,50	AII2		
2)	Trasf. capitale dallo Stato (tit. 4 cat. 2)	0,00					A4	11.140,55	AII3	-3.663,26	DII 143.597,21
3)	Trasf. di capit. da regione (tit. 4 cat. 3)	152.159,07					A2	152.159,07			BI
4)	Trasf. di capit. da altri en- ti settore pubb.(tit.4 ct4)	115.656,16					A2	78.656,16			BI 0,00
5)	Trasf. di capit. da altri soggetti (tit. 4 ct. 5)	936.447,87					(4) A6	126.927,87	AII4	0,00	BI 48.526,80
	Tot. trasf. cap. (2+3+4+5)	1.204.263,10					(5) E23	809.520,00	AIII1		
6)	Risc. crediti (tit. 4 ct. 6)	0,00									
	Totale entrate da alie- naz.beni patr. tras.cap.	1.218.120,81									
Titolo V	ENTRATE DA ACCEN- SIONE DI PRESTITI										
1)	Antic. di cassa (tit. 5 ct.1)	0,00									CIV
2)	Finanz. breve (tit. 5 ct.2)	0,00									CI 1)
3)	Assunz. mutui (tit. 5 ct.3)	0,00									CI 2) 0,00
4)	Emiss. P.O. (tit. 5 ct 4)	0,00									CI 3)
	Tot. ent. accens. prestiti	0,00									
Titolo VI	SERVIZI CONTO TERZI	1.015.604,12								AIII5 3.944,62	
										BII3 9.439,10	
TOTALE GENERALE ENTRATA	17.120.419,31	5.519.481,06	5.318.297,21	554.000,00	206.000,00						
-	Insussistenze passivo						E 22	1.015.419,49			
-	Altre sopravvenienze attive						E 23	149.523,21	BII	149.523,21	
-	Incr. immob. lavori interni							0,00			
-	Variaz. rim. prodotti						A8	0,00	BI		
-											

NOTE

- (1) L'importo contabilizzato alla voce E23 "Sopravvenienze attive" corrisponde ad Ici ed ad accertamenti Tarsu relativa ad anni d'imposta precedenti.
- (2) Rettifica negativa di ricavo corrispondente ad Iva a debito sui proventi per attività commerciali del Comune .
- (3) Trattasi di plusvalenza su alienazione di terreno PIP (pari all'eccedenza del prezzo vendita rispetto il valore contabile risultante da inventario)
- (4) Alla voce A6 è stata imputata l'intera quota di concessioni edilizie, accertata al titolo 4,
- (5) Alla voce E23 sopravvenienza attiva viene imputata l'entrata in conto capitale di 809.520 conseguente all'accordo attuativo con la Società Inerti Avianese srl relativi all'approvazione della variante n. 70 al PRGC

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2012

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. 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)					
Titolo I SPESE CORRENTI													
1) personale	3.405.773,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	3.405.773,92					
2) acq.beni cons. e/o M.p.	307.161,79	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.013,74	B10	303.148,05	(1)	BII 4	3.098,39		
											915,35		
3) prestazione servizi	6.696.302,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.170,86	B12	6.675.595,31	(1)	BII 4	20.170,86		
							C19	535,90					
4) utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	0,00					
5) trasferimenti	1.562.322,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.087,98	B14	1.557.234,43		AII7	5.087,98		
6) int. pass. e oneri fin. div.	567.696,92	0,00	0,00	0,00	0,00	270,55	D21	567.967,47					
7) imposte e tasse	219.203,43	0,00	0,00	0,00	0,00	674,00	B15	219.877,43				E	
8) oneri straor. gest. corr.	35.590,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E29	35.590,28					
Totale spese correnti	12.794.050,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.328,03		12.765.722,79					
Titolo II SPESE IN C/CAPITALE	Vedi nota in calce												
1) acquis. beni imm. :	1.220.268,55												
a) pagamenti eseguiti	4.555.963,03						B10	0,00		AII	6.175.935,18		
b) somme rimaste da pag.	7.493.873,80						B12	52.517,17	(1)	BII4	6.240,30		
							E27	0,00		D	7.284.063,19	E	209.810,61
2) espr.e servitù oner.	812.256,96												7.284.063,19
a) pagamenti eseguiti	812.256,96									AII	431.456,96		
b) somme rimaste da pag.	11.545,88								(2)	BII3c	380.800,00		
3) acq. beni spec. realizzaz.	63.428,10									D	11.545,88	E	11.545,88
in economia :													
a) pagamenti eseguiti	103.980,29						B10	27.450,94		AII	0,00		
b) somme rimaste da pag.	24.205,81						B12	76.529,35		BII4			
										D	24.205,81	E	24.205,81

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2012

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. 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			
		(+)	(-)	(-)	(+)										
Titolo II	SPESE C/CAPITALE	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)							
4)	utilizzo beni terzi per real. in economia :	0,00													
	a) pagamenti eseguiti	0,00								A	0,00				
	b) somme rimaste da pag.	0,00								D	0,00	E			0,00
5)	acq. beni mob.macc. attr.	161.360,01													
	a) pagamenti eseguiti	160.118,61						23.944,36		B10		AII6	102.190,54		
												AII7	12.291,57		
												AII8	13.982,33		
												AII9	3.492,06		
												BII4	3.927,00	CII	40.427,62
	b) somme rimaste da pag.	199.357,39						290,75		B12		D	158.929,77	E	158.929,77
6)	incarichi profess. :	0,00													
	a) pagamenti eseguiti	18.828,68						18.828,68		B12		AII	0,00		
	b) somme rimaste da pag.	7.697,40										D	7.697,40	E	7.697,40
7)	trasf. di capitale :	2.840,00													
	a) pagamenti eseguiti	12.840,00						12.840,00		B14					
	b) somme rimaste da pag.	70.435,58										D	70.435,58	E	70.435,58
8)	partecipazioni az. :	0,00													
	a) pagamenti eseguiti	0,00										AIII1	0,00		
	b) somme rimaste da pag.	1.000,00										D	1.000,00	E	1.000,00
9)	conferimenti di cap.:	0,00													
	a) pagamenti eseguiti	0,00													
	b) somme rimaste da pag.	0,00													
10)	concess. di crediti e ant.	0,00													
	a) pagamenti eseguiti	0,00													
	b) somme rimaste da pag.	0,00													
	Totale spese in c/capitale	2.260.153,62													
	a) pagamenti eseguiti	5.663.987,57						51.395,30		B10		AII	6.739.348,64	BI	0,00
								148.165,95		B12		BII4	10.167,30		
								12.840,00		B14		AIII1	0,00		
								0,00		E22				CII	250.238,23
	b) somme rimaste da pag.	7.808.115,86						0,00		E27		D	7.557.877,63	E	7.557.877,63

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

2012

	IMPEGNI FINANZIARI	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI			(7S)					
Titolo III	<u>RIMBORSO DI PRESTITI</u>	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)						
1)	rimb. anticipaz. di cassa	0,00										C IV	
2)	rimb. finanz. br. termine	0,00										C I 1	
3)	rimb. q.ta capitale mutui	1.177.718,58										C I 2	-1.177.718,58
4)	rimborso P.O.	0,00										C I 3	
5)	rimb. q.ta cap. deb. plur.	0,00										C I 4	
	Totale rimb.prestiti	1.177.718,58											
Titolo IV	<u>SERVIZI C/TERZI</u>	1.015.604,12										C V	12.904,18
	TOT.GENERALE DELLA SPESA	17.247.527,14											
-	Variaz. rim. M.P. e beni di consumo							794,84			794,84	B I	
-	Q.te ammor.to esercizio							1.043.348,04			-1.043.348,04	A II	
-	Acc.to sval. crediti										0,00	A III 4	
-	Insussistenza attivo							394.932,28	(3)		-394.932,28	B II	

NOTE

(1) Iva detraibile per acquisto di beni e/o prestazioni di servizio relativi ad attività in regime d'impresa.

(2)

Si tratta delle somme depositate al MEF per l'indennità di esproprio del parco di villa Menegozzi , che nelle more dell'emanazione del decreto di esproprio rappresentano un credito dell'ente nei confronti del sig. Carraro, soggetto espropriato.

(3) Trattasi per 16,08 euro di minor credito Iva risultante dalla dichiarazione Iva 2012 rispetto quello iscritto a conto del patrimonio in sede di conto consuntivo 2012, per 378.216,2 euro di minori crediti (residui attivi stralciati dal conto del bilancio al netto della quota di € 2.829,23 mantenuti tra i crediti di dubbia esigibilità), per 10.000 € di minor valore iscritto in bilancio del valore della partecipazione del Comune nella società Piancavallo Dolomiti Friulane, per abbattimento del capitale sociale per perdite, per 6.700 € di minori beni iscritti in inventario per discarico degli stessi (rottamazione, rotture ecc..).

Nota in calce: nel redigere il prospetto di compilazione delle spese di investimento, è stata considerata non solo la gestione di competenza, ma anche quella in c/residui, come dal prospetto di conciliazione approvato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti Locali.