

**COMUNE DI AVIANO**

**CONTO CONSUNTIVO 2013**

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**



**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)**

2013

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettif. del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO			Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO					
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		Note	Rif. C.E.	(1E+2E+3E+4E+5E-6E)		(7E)	Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO		
<b>Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE</b>																	
1) Imposte (tit. I - cat 1)	4.539.111,77	0,00	0,00	0,00	0,00			A1	4.396.525,77								
							(1)	E23	142.586,00								
2) Tasse (tit. I - cat. 2)	1.702.974,21	0,00	0,00	116.000,00	0,00			A1	1.545.724,21								
							(1)	E23	41.250,00								
3) Trib.speciali (tit. I - cat 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			A1	0,00								
<b>Totale entrate tributarie</b>	<b>6.242.085,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116.000,00</b>	<b>0,00</b>				<b>6.126.085,98</b>								
<b>Titolo II Entrate da Trasferimenti</b>																	
1) da Stato (tit. 2 cat. 1)	78.667,62	0,00	0,00	0,00	0,00			A2	78.667,62								
2) da regione (Tit. 2 - cat. 2)	4.808.419,33	0,00	0,00	0,00	0,00			A2	4.416.419,33								
								E23	392.000,00								
3) da reg. funz. del.(tit2-ct3)	161.250,94	0,00	0,00	0,00	0,00			A2	161.250,94								
4) da org.com.e int. (tit2-ct4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			A2	0,00								
5) da altri enti (tit.2-cat5)	756.815,97	0,00	0,00	0,00	0,00			A2	756.815,97								
<b>Totale entrate da trasf.</b>	<b>5.805.153,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				<b>5.805.153,86</b>								
<b>Titolo III ENTRATE EXTRATRIB.</b>																	
1) Prov.serv pubb. (tit.3-ct1)	2.952.874,48	5.174.700,00	5.009.550,00	0,00	0,00			A3	3.028.264,48	(2)	BII4	-89.760,00					
2) Prov. gest.patr. (tit. 3-ct2)	528.469,33	0,00	0,00	0,00	0,00			A4	483.229,33	(2)	BII4	-45.240,00	DII	0,00			
3) Pro. finanziari (tit.3-ct.3)																	
- Interessi su depositi ecc..	130.831,00	0,00	0,00	0,00	0,00			D20	130.831,00								
- Int. su cap. conferito ad aziende speciali e partec.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			C18	0,00								
4) Prov. utili da az.speciali e partec., dic.soc.(tit.3-ct4)	55.007,11	0,00	0,00	0,00	0,00			C17	55.007,11								
5) Proventi diversi (tit. 3-ct5)	1.246.900,64	0,00	0,00	90.000,00	74.921,50			A5	1.228.873,14	(2)	BII4	-2.949,00					
<b>Totale entrate extratrib.</b>	<b>4.914.082,56</b>	<b>5.174.700,00</b>	<b>5.009.550,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>74.921,50</b>	<b>0,00</b>			<b>4.926.205,06</b>								
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>16.961.322,40</b>	<b>5.174.700,00</b>	<b>5.009.550,00</b>	<b>206.000,00</b>	<b>74.921,50</b>	<b>0,00</b>			<b>16.857.444,90</b>								

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)**

2013

	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)			
<b>Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZ. BENI PATR. TRASFER. DI CAP. RISCOS. CREDITI</b>											
1) Alien. beni pat. (tit. 4-ct1)	9.686,00	143.597,21	129.717,51				(3) E24	5.101,00		AII2	
2) Trasf. capitale dallo Stato (tit. 4 cat. 2)	0,00						A4	18.464,70		AII3	0,00 DII
3) Trasf. di capit. da regione (tit. 4 cat. 3)	227.464,93						A2	0,00			BI
4) Trasf. di capit. da altri en- ti settore pubb. (tit. 4 ct4)	333.691,91						A2	61.691,91			BI
5) Trasf. di capit. da altri soggetti (tit. 4 ct. 5)	208.671,34						(4) A6	206.922,84		AII4	0,00 BI
Tot. trasf. cap. (2+3+4+5)	769.828,18						A5	1.748,50		AIII1	
6) Risc. crediti (tit. 4 ct. 6)	0,00										
<b>Totale entrate da alie- naz. beni patr. tras. cap.</b>	<b>779.514,18</b>										
<b>Titolo V ENTRATE DA ACCEN- SIONE DI PRESTITI</b>											
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)
4) Emiss. P.O. (tit. 5 ct 4)	0,00										CI 3)
<b>Tot. ent. accens. prestiti</b>	<b>0,00</b>										
<b>Titolo VI SERVIZI CONTO TERZI</b>	<b>922.364,52</b>									AIII5	
										BII3	11.579,64
<b>TOTALE GENERALE ENTRATA</b>	<b>18.663.201,10</b>	5.318.297,21	5.139.267,51	206.000,00	74.921,50						
- Insussistenze passivo							E 22	702.710,31			
- Altre sopravvenienze attive							E 23	189.852,64		BII	189.852,64
- 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 relitti stradali e vecchio automezzo comunale ( 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- e relative sanzioni-, accertata al titolo 4,

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

**2013**

	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)					
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>													
1) personale	3.292.723,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	3.292.723,93					
2) acq.beni cons. e/o M.p.	274.870,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.951,38	B10	267.919,34	(1) BII 4	4.090,74			
										AII	2.860,64		
3) prestazione servizi	6.465.838,06	0,00	0,00	0,00	10.454,56	-33.640,61	B12	6.442.116,10	(1) BII 4	33.640,61			
							C19	535,91					
4) utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	0,00					
5) trasferimenti	3.954.893,82						B14	3.954.893,82					
6) int. pass. e oneri fin. div.	506.449,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	506.449,95					
7) imposte e tasse	214.988,63	0,00	0,00	0,00	0,00	4.007,00	B15	218.995,63				E	
8) oneri straor. gest. corr.	82.239,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E29	82.239,70	(2) BII 4	0,00			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>14.792.004,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.454,56</b>	<b>-36.584,99</b>		<b>14.765.874,38</b>					
<b>Titolo II SPESE IN C/CAPITALE</b>	<b>Vedi nota in calce</b>												
1) acquis. beni imm. :	335.000,00												
a) pagamenti eseguiti	3.174.040,98						B10	0,00		AII	3.023.447,06		
							B12	154.888,02	(1) BII 4	1.241,47			
b) somme rimaste da pag.	4.525.096,08						E22	0,00				CII	215.346,17
							E27	0,00		D	4.309.749,91	E	4.309.749,91
2) espr.e servitù oner.	0,00												
a) pagamenti eseguiti	0,00									AII	0,00		
b) somme rimaste da pag.	0,00									D	0,00	E	0,00
3) acq. beni spec. realizzaz.													
in economia :	100.000,00												
a) pagamenti eseguiti	12.228,49						B10	0,00		AII	7.549,06		
							B12	4.679,43		BII 4			
b) somme rimaste da pag.	110.000,00									D	110.000,00	E	110.000,00

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

2013

Titolo II	SPESE C/CAPITALE	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)			
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.	213.219,65																		
	a) pagamenti eseguiti	148.204,68						B10	7.994,48			AII	139.659,02							
	b) somme rimaste da pag.	251.814,65						B12	0,00			BII4	551,18	CII	40.427,62					
												D	211.387,03	E	211.387,03					
6)	incarichi profess. :	4.879,87																		
	a) pagamenti eseguiti	8.151,03						B12	8.151,03			AII	0,00							
	b) somme rimaste da pag.	4.409,87										D	4.409,87	E	4.409,87					
7)	trasf. di capitale :	3.194,06																		
	a) pagamenti eseguiti	8.432,06						B14	8.432,06											
	b) somme rimaste da pag.	65.197,58										D	65.197,58	E	65.197,58					
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																		
	<b>Totale spese in c/capitale</b>	656.293,58																		
	a) pagamenti eseguiti	3.351.057,24						B10	7.994,48			AII	3.170.655,14	BI	8.379,19					
								B12	167.718,48			BII4	1.792,65							
								B14	8.432,06			AIII1	0,00							
								E22	0,00											255.773,79
	b) somme rimaste da pag.	4.957.518,18						E27	0,00			D	4.701.744,39	E	4.701.744,39					

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

2013

	IMPEGNI FINANZIARI	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
		INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI							
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)				
<b>Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI</b>												
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	1.898.080,84										C I 2	-1.898.080,84
4) rimborso P.O.	0,00										C I 3	
5) rimb. q.ta cap. deb. plur.	0,00										CI 4	
<b>Totale rimb.prestiti</b>	<b>1.898.080,84</b>											
<b>Titolo IV SERVIZI C/TERZI</b>	<b>922.364,52</b>										C V	28.322,44
<b>TOT.GENERALE DELLA SPESA</b>	<b>18.268.743,75</b>											
- Variaz. rim. M.P. e beni di consumo							B 11	4.290,32		B I	4.290,32	
- Q.te ammor.to esercizio							B16	1.098.646,17		All	-1.098.646,17	
- Acc.to sval. crediti							E27			All4	0,00	
- Insussistenza attivo							E25	69.091,87	(3)	BII	-69.091,87	

NOTE

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

(2) Iva a debito versata all'Erario

(3) Trattasi di minori crediti. Per 2,22 euro di minor credito Iva risultante dalla dichiarazione Iva 2013 rispetto quello iscritto a conto del patrimonio in sede di conto consuntivo 2012, per 69.026,49 euro di minori crediti (residui attivi stralciati dal conto del bilancio al netto della quota di €.15.187,11 mantenuti tra i crediti di dubbia esigibilità), per 63,16 € di stralcio di crediti di dubbia esigibilità

**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.