

**COMUNE DI AVIANO**

**CONTO CONSUNTIVO 2014**

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**



**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)**

**2014**

	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	PASSIVO
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)				
<b>Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE</b>												
1) Imposte (tit. I - cat 1)	5.599.525,82	0,00	0,00	0,00	0,00		(1)	A1 5.348.703,28 E23 250.822,54				
2) Tasse (tit. I - cat. 2)	1.245.787,75	0,00	0,00	0,00	0,00		(1)	A1 1.245.787,75 E23 0,00				
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>6.845.313,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>6.845.313,57</b>				
<b>Titolo II Entrate da Trasferimenti</b>												
1) da Stato (tit. 2 cat. 1)	68.793,50	0,00	0,00	0,00	0,00			A2 68.793,50				
2) da regione (Tit. 2 - cat. 2)	4.050.089,76	0,00	0,00	0,00	0,00			A2 4.050.089,76 E23 0,00				
3) da reg. funz. del.(tit2-ct3)	177.474,81	0,00	0,00	0,00	0,00			A2 177.474,81				
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)	647.846,22	0,00	0,00	0,00	0,00			A2 647.846,22				
<b>Totale entrate da trasf.</b>	<b>4.944.204,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>4.944.204,29</b>				
<b>Titolo III ENTRATE EXTRATRIB.</b>												
1) Prov.serv pubb. (tit.3-ct1)	3.002.557,80	5.009.550,00	4.844.400,00	0,00	0,00			A3 3.147.254,14	(2) BII4	-20.453,66		
2) Prov. gest.patr. (tit. 3-ct2)	507.231,74	0,00	0,00	0,00	0,00			A4 462.206,34	(2) BII4	-45.025,40	DII	0,00
3) Pro. finanziari (tit.3-ct.3)												
- Interessi su depositi ecc..	108.213,70	0,00	0,00	0,00	0,00			D20 108.213,70				
- 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)	53.568,00	0,00	0,00	0,00	0,00			C17 53.568,00				
5) Proventi diversi (tit. 3-ct5)	1.148.626,16	0,00	0,00	74.921,50	96.000,00			A5 1.100.361,46	(2) BII4	-69.343,20		
<b>Totale entrate extratrib.</b>	<b>4.820.197,40</b>	<b>5.009.550,00</b>	<b>4.844.400,00</b>	<b>74.921,50</b>	<b>96.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>4.871.603,64</b>				
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>16.609.715,26</b>	<b>5.009.550,00</b>	<b>4.844.400,00</b>	<b>74.921,50</b>	<b>96.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>16.661.121,50</b>				

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)**

2014

	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	
		(+)	(-)	(-)	(+)			(7E)				
(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)	60.893,00	129.717,51	62.896,96				(3) E24 A4	39.362,53 66.918,05	AII7 AII3	-21.432,97 0,00	DII	62.896,96
2) Trasf. capitale dallo Stato (tit. 4 cat. 2)	0,00										BI	
3) Trasf. di capit. da regione (tit. 4 cat. 3)	336.486,16						A2	21.486,16			BI	315.000,00
4) Trasf. di capit. da altri en- ti settore pubb.(tit.4 ct4)	147.191,39						A2	62.191,40			BI	84.999,99
5) Trasf. di capit. da altri soggetti (tit. 4 ct. 5)	112.866,03						(4) A6 A5	102.966,03 9.900,00	AII4 AIII1	0,00	BI	0,00
Tot. trasf. cap. (2+3+4+5)	596.543,58											
6) Risc. crediti (tit. 4 ct. 6)	0,00											
<b>Totale entrate da alien- naz.beni patr. tras.cap.</b>	<b>657.436,58</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)	0,00
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>898.124,17</b>										AIII5 BII3	
<b>TOTALE GENERALE ENTRATA</b>	<b>18.165.276,01</b>	5.139.267,51	4.907.296,96	74.921,50	96.000,00							
- Insussistenze passivo							E 22	640.194,85				
- Altre sopravvenienze attive							E 23	168.834,21	BII AIII	168.318,21 516,00		
- 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 e ad accertamenti Ici/Imu relativi 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 alienazioni immobiliari ( terreni e relitti stradali, casa custode ex macello 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)**

2014

	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	3.201.880,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	3.201.880,30					
2) acq.beni cons. e/o M.p.	229.078,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.649,12	B10	224.429,45	(1) BII 4	3.418,14			
										AII	1.230,98		
3) prestazione servizi	6.392.319,95	0,00	0,00	10.454,56	22.732,00	-19.384,76	B12	6.385.212,63	(1) BII 4	19.384,76			
							C19	0,00					
4) utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	0,00					
5) trasferimenti	3.559.447,26						B14	3.559.447,26					
6) int. pass. e oneri fin. div.	422.851,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	422.851,17					
7) imposte e tasse	255.580,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.000,00	B15	210.580,49			E		
8) oneri straor. gest. corr.	85.247,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E29	85.247,03	(2) BII4	45.000,00			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>14.146.404,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.454,56</b>	<b>22.732,00</b>	<b>-69.033,88</b>		<b>14.089.648,33</b>					
<b>Titolo II SPESE IN C/CAPITALE</b>	<b>Vedi nota in calce</b>												
1) acquis. beni imm. :	654.757,12												
a) pagamenti eseguiti	1.889.174,89						B10	0,00		AII	958.376,78		
							B12	40.482,74	(1) BII4	0,00			
b) somme rimaste da pag.	2.367.012,97						E22	4.967,83			CII	186.941,95	
							E27			D	2.180.071,02	E	2.180.071,02
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 :	4.209,00												
a) pagamenti eseguiti	10.698,18						B10	0,00		AII	10.698,18		
							B12	0,00		BII4			
b) somme rimaste da pag.	103.089,04									D	103.089,04	E	103.089,04

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

2014

	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 II SPESE C/CAPITALE</b>													
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.	159.226,94												
a) pagamenti eseguiti	174.830,81						B10	4.171,51	AII	157.102,56			
b) somme rimaste da pag.	231.369,26						B12	15.000,00	BII4	0,00	CII	41.870,88	
6) incarichi profess. :	27.654,28								D	189.498,38	E	189.498,38	
a) pagamenti eseguiti	1.296,58						B12	1.296,58	AII	0,00			
b) somme rimaste da pag.	30.767,57								D	30.767,57	E	30.767,57	
7) trasf. di capitale :	83.089,50												
a) pagamenti eseguiti	92.942,00						B14	92.942,00					
b) somme rimaste da pag.	55.345,08								D	55.345,08	E	55.345,08	
8) partecipazioni az. :	0,00												
a) pagamenti eseguiti	0,00								AIII1	0,00			
b) somme rimaste da pag.	0,00								D	0,00	E	0,00	
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>	928.936,84												
a) pagamenti eseguiti	2.168.942,46						B10	4.171,51	AII	1.126.177,52	BI		
b) somme rimaste da pag.	2.787.583,92						B12	56.779,32	BII4	0,00			
							B14	92.942,00	AIII1	0,00			
							E22	4.967,83			CII	228.812,83	
							E27	0,00	D	2.558.771,09	E	2.558.771,09	

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

2014

	IMPEGNI FINANZIARI	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre rettif. del risultato	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
		INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI			(7S)				
	(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	1.595.542,19											C I 2
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>	1.595.542,19											
<b>Titolo IV SERVIZI C/TERZI</b>	898.124,17											C V
<b>TOT.GENERALE DELLA SPESA</b>	17.569.007,97											
- Varia. rim. M.P. e beni di consumo							B 11	-5.803,39		B I	-5.803,39	
- Q.te ammor.to esercizio							B16	1.113.456,11		AI e All	-1.113.456,11	
- Acc.to sval. crediti							E27			All4	0,00	
- Insussistenza attivo							E25	230.600,48	(3)	BII	-197.220,39	
										All	-33.380,09	

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 per 197.220,39 € di minori crediti ( 182.871,92 euro di residui attivi stralciati dal conto del bilancio al netto dell'importo mantenuto tra i crediti di dubbia esigibilità, per 14.348,47 € di stralcio di crediti di dubbia esigibilità), per 32.489,59 € di storno da immobilizzazioni in corso per opere iniziate ( ad es. spese progettazione) ma poi stralciate e non realizzate, per 890,5 € di beni mobili scaricati dall'inventario ( per il valore contabile ancora da ammortizzare).

**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.