

Allegato C)

CITTÀ DI CORDENONS – ANNO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE ENTRATE -		ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI			RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE 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 I	ENTRATE TRIBUTARIE																			
1)	Imposte (tit.I - cat.1)	4.592.498,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	4.592.498,64			0,00						0,00	
2)	Tasse (tit.I - cat.2)	2.517.164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	2.517.164,00			0,00						0,00	
3)	Tributi speciali (tit.I - cat.3)	4.943,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	4.943,22			0,00						0,00	
	Totale entrate tributarie	7.114.605,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		7.114.605,86		C I	0,00	D II					0,00	
Titolo II	ENTRATE DA TRASFERIMENTI																			
1)	da Stato (tit.II - cat.1)	122.770,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	122.770,89			0,00						0,00	
2)	da regione (tit.II - cat.2)	5.141.596,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	5.141.596,58			0,00						0,00	
3)	da regione per funzioni delegate (tit.II - cat.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	0,00			0,00						0,00	
4)	da org. comunitari e internazionali (tit.II - cat.4)	1.425,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	1.425,56			0,00						0,00	
5)	da altri enti settore pubblico (tit.II - cat.5)	341.750,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	341.750,98			0,00						0,00	
	Totale entrate da trasferimenti	5.607.544,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		5.607.544,01		C I	0,00	D II					0,00	
Titolo III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																			
1)	Proventi servizi pubblici (tit.III - cat.1)	3.100.385,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	3.100.385,61	(nota1)		0,00						0,00	
2)	Proventi gestione patrimoniale (tit.III - cat.2)	414.945,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.090,84	A4	208.854,47			0,00						0,00	
3)	Proventi finanziari (tit.III - cat.3)	33.104,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		33.104,35			0,00						0,00	
	- Interessi su depositi, ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	0,00			0,00						0,00	
	- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	33.104,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C18	33.104,35			0,00						0,00	
4)	Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit.III - cat.4)	814.432,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	814.432,32			0,00						0,00	
5)	Proventi diversi (tit.III - cat.5)	342.815,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	342.815,68			0,00						0,00	
	Totale entrate extratributarie	4.705.683,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.090,84		4.499.592,43		C I	0,00	D II					0,00	
	Totale entrate correnti	17.427.833,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.090,84		17.221.742,30			0,00						0,00	
Titolo IV	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI																			
1)	Alienazioni di beni patrimoniali (tit.IV - cat.1)	145.250,00								145.086,14	(nota3)	A II	145.250,00						0,00	
									E24	145.250,00	(nota2)								0,00	
									E26	163,86	(nota2)								935.529,73	
2)	Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit.IV - cat.2)	0,00																	0,00	
3)	Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV - cat.3)	935.529,73																	935.529,73	
4)	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV - cat.4)	74.678,77																	74.678,77	
5)	Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV - cat.5)	382.567,85							A6	0,00	(nota4) (nota5)			B I					382.567,85	
	Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	1.392.776,35								0,00			0,00	B II					1.392.776,35	
6)	Riscossione di crediti (tit.IV - cat.6)	74.044,02											74.044,02						74.044,02	
	Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf.di capitali ecc.	1.612.070,37								145.086,14			219.294,02						1.392.776,35	
Titolo V	ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI																			
1)	Anticipazioni di cassa (tit.V - cat.1)	0,00																	0,00	
2)	Finanziamenti a breve termine (tit.V - cat.2)	0,00																	0,00	
3)	Assunzione di mutui e prestiti (tit.V - cat.3)	2.520.000,00																	2.520.000,00	
4)	Emissione prestiti obbligazionari (tit.V - cat.4)	0,00																	0,00	
	Totale entrate accensione prestiti	2.520.000,00								0,00			0,00						2.520.000,00	
Titolo VI	SERVIZI PER CONTO TERZI	(tit.VI)																		
		1.217.865,14										(nota6)	BII(3e)	16.399,96						

Totale generale dell'entrata

- Insussistenze del passivo
- Sopravvenienze attive
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.

22.777.768,65		17.366.828,44			235.693,98		3.912.776,35
	E 22	381.866,77	(nota7)				
	E 23	437.882,41	(nota8)				
	A 7	0,00	(nota9)	A 1)	0,00		
					0,00	(nota10)	
	A 8	0,00		B	0,00		

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 (E25);
- (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;
- (10) - la Corte dei conti, nella specifiche per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di prodotti.

CITTÀ DI CORDENONS – ANNO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE - PARTE 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	Rif.C.E.		(1S+2S-3S-4S+5S-6S)	Rif.C.P.	ATTIVO	Rif.C.P.	PASSIVO
			(+)	(-)	(-)		(+)							
Titolo I	SPESE CORRENTI													
1) personale	3.635.747,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B 9	3.635.747,80	(nota1)		0,00		0,00	
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	1.069.284,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	1.069.284,08			0,00		0,00	
3) prestazione di servizi	6.747.469,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B12	6.447.902,46			0,00		0,00	
4) utilizzo di beni di terzi	88.890,07	0,00	0,00	0,00	0,00	299.567,03	B13	88.890,07			0,00		0,00	
5) trasferimenti	1.494.111,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		53.628,69			0,00		0,00	
di cui: - Stato	53.628,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-912,94		1.495.024,62			0,00		0,00	
- regione	163.063,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	53.628,69			0,00		0,00	
- province e città metropolitane	81.816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	163.063,27			0,00		0,00	
- comuni ed unioni di comuni	149.697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	81.816,00			0,00		0,00	
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	149.697,00			0,00		0,00	
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00			0,00		0,00	
- altri	1.045.906,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00			0,00		0,00	
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	1.112.069,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	1.046.819,66			0,00		0,00	
7) imposte e tasse	273.114,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	1.112.069,16			0,00		0,00	
8) oneri straordinari della gestione corrente	496.367,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	273.114,85			0,00		0,00	
Totale spese correnti	14.917.054,73	0,00	0,00	0,00	0,00	298.654,09		14.618.400,64			0,00	D I	0,00	
Titolo II	SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili	4.480.466,52													
di cui: a) pagamenti eseguiti	269.691,32													
b) somme rimaste da pagare	4.210.775,20										269.691,32			
2) espropri e servitù onerose	0,00										4.210.775,20		4.210.775,20	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00	
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00								(nota2)	A	0,00		0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00	
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00										0,00		0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00	
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	148.019,66								(nota3)	D	0,00		0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	10.234,22										10.234,22			
b) somme rimaste da pagare	137.785,44										137.785,44		137.785,44	
6) incarichi professionali esterni	30.400,00										0,00			
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										30.400,00		30.400,00	
b) somme rimaste da pagare	30.400,00										0,00			
7) trasferimenti di capitale	50.096,86										45.510,07			
di cui: a) pagamenti eseguiti	45.510,07										4.586,79			
b) somme rimaste da pagare	4.586,79										0,00		4.586,79	
8) partecipazioni azionarie	0,00								(nota3)		0,00	E	0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00	
9) conferimenti di capitale	0,00										0,00		0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00			
b) somme rimaste da pagare	0,00										0,00		0,00	
10) concessioni di crediti e anticipazioni	74.044,02								(nota4)	A III 2 B II	0,00		0,00	
di cui: a) pagamenti eseguiti	0,00										0,00			
b) somme rimaste da pagare	74.044,02										0,00		0,00	
Totale spese in conto capitale	4.783.027,06													
di cui: a) pagamenti eseguiti	325.435,61							0,00			325.435,61		0,00	
b) somme rimaste da pagare	4.457.591,45							0,00			4.383.547,43		4.383.547,43	
Titolo III	RIMBORSO DI PRESTITI													
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00												C IV	0,00

2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00							C I 1)	0,00
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	1.872.900,29							C I 2)	1.872.900,29
4) rimborso di prestiti obbligazionari	0,00							C I 3)	0,00
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00							C I 4)	0,00
Totale rimborso di prestiti	1.872.900,29			0,00					1.872.900,29
Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI	1.217.865,14					(nota5)			17.990,94
Totale generale della spesa	22.790.847,22								
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo									0,00 (nota9)
- Quote di ammortamento dell'esercizio		B11	0,00						0,00
- Accantonamento per svalutazione crediti		B16	1.580.658,22	(nota6)			B I		1.580.658,22
- Insussistenza dell'attivo		E27	0,00	(nota7)			A		0,00
		E25	404.020,30	(nota8)			A III 4		

NOTE

- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito 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;
- (2) - 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;
- (3) - 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 passivo, 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;
- (4) - 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;
- (5) - va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria;
- (6) - l'ammontare dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A);
- (7) - 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 d'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;
- (8) - Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio);
- (9) - la Corte dei conti, nelle specifiche per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di materie prime e/o beni di consumo.

Città di Cordenons, il 03/06/2013

Timbro
dell'ente

Il Segretario

LUGIA MARIA FORLIN

Il legale rappresentante

MARIO ONGARO

Il responsabile del servizio finanziario

MARIA ELENA LOVATO