



Provincia di Taranto

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Esercizio: 2010

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										
		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)	43.790.486,33						A1	43.790.486,33												
2) Tasse (tit.I-cat. 2)	195.612,83						A1	195.612,83												
3) Tributi speciali (tit.I-cat. 3)	447.442,55						A1	447.442,55												
Totale entrate tributarie	44.433.541,71																			
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI																				
1) da Stato (tit.II-cat. 1)	6.493.860,08						A2	6.493.860,08												
2) da regione (tit.II-cat. 2)	2.679.827,78						A2	2.679.827,78												
3) da regione per funzioni delegate (tit.II-cat. 3)	22.208.372,03						A2	22.208.372,03												
4) da org.comunitari e internaz. (tit.II-cat. 4)							A2													
5) da altri enti settore pubblico (tit.II-cat. 5)	102.890,40						A2	102.890,40												
Totale entrate da trasferimenti	31.484.950,29																			
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						(nota 1)														
1) Proventi servizi pubblici (tit.III-cat. 1)	1.105.091,97						A3	1.105.091,97												
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III-cat. 2)	536.947,00						A4	536.947,00												
3) Proventi finanziari (tit.III-cat. 3)																				
- Interessi su depositi, crediti, ecc.	66.590,63						D20	66.590,63												
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate							C18													
4) Proventi per utili da az. speciali e partecipate dividendi di società (tit.III-cat.4)	247.564,49						C17	247.564,49												
5) Proventi diversi (tit.III-cat. 5)	292.649,53						A5	3.986.945,72												
Totale entrate extratributarie	2.248.843,62							-3.694.296,19												
TOTALE ENTRATE CORRENTI	78.167.335,62							-3.694.296,19												
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTI DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI																				
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit.IV-cat. 1)							E24		(nota 2)	A II	(nota 3)									
2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit.IV-cat.2)	2.877.564,95						E26		(nota 2)											
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV-cat. 3)	19.417.574,08																			
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV-cat. 4)									(nota 4)			B I	22.295.139,03							
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV-cat. 5)							A6		(nota 5)			B II								
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	22.295.139,03																			
6) Riscossione di crediti (tit. IV-cat. 6)																				
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali, ecc.	22.295.139,03																			

Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI

- 1) Anticipazioni di cassa (tit.V-cat. 1)
- 2) Finanziamenti a breve termine (tit.V-cat. 2)
- 3) Assunzione di mutui e prestiti (tit.V-cat. 3)
- 4) Emissione prestiti obbligazionari (tit.V-cat. 4)

Totale entrate accensioni di prestiti

Titolo VI SERVIZI PER CONTO DI TERZI

11.150.242,09

TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA

111.612.716,74

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

E22

3.419.371,83

(nota 7)

E23

165.849,64

(nota 8)

A7

(nota 9)

A8

A I 1)

B I

(nota 6) B II (3e 186.224,96

C IV

C I 1)

C I 2)

C I 3)

NOTE

(1) - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata 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 (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è 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 capitali da Stato, regioni, 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) - trattati di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);

(8) - trattati 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 persone dell'ente, della produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste eredità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO RIF. C.E. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)				Rif.C.P. ATTIVO	Rif.C.P. PASSIVO
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)				(5S)	(6S)
Titolo I SPESE CORRENTI						(nota 1)				
1) personale	17.632.756,58						B9	17.632.756,58		
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	1.513.391,02						B10	1.513.391,02		
3) prestazioni di servizi	42.516.172,53						B12	42.516.172,53		
4) utilizzo di beni di terzi	3.074.568,19						B13	3.074.568,19		
5) trasferimenti di cui:										
- Stato							B14			
- regione							B14			
- province e città metropolitane							B14			
- comuni ed unioni di comuni							B14			
- comunità montane							B14			
- aziende speciali e partecipate							C19			
- altri	2.588.280,47					-1.181.026,11	B14	3.769.306,58		
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	978.136,47						D21	978.136,47		
7) imposte e tasse	1.558.366,57						B15	1.558.366,57		
8) oneri straordinari della gestione corrente	1.675.085,99						E28	1.675.085,99		
Totale spese correnti	71.536.757,82					-1.181.026,11			C II	D I
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE										
1) acquisizione di beni immobili di cui:	25.597.809,41									
a) pagamenti eseguiti	24.026.474,19									
b) somme rimaste da pagare	114.846.568,95									
2) espropri e servitù onerose di cui:	1.245.123,30									
a) pagamenti eseguiti	1.245.123,30									
b) somme rimaste da pagare	458.080,93									
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:	75.000,00								A	(nota 2)
a) pagamenti eseguiti	223.222,38									
b) somme rimaste da pagare	126.122,74									
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:	132.453,79								D	(nota 3)
a) pagamenti eseguiti	107.014,15									
b) somme rimaste da pagare	1.194.659,05									

6) incarichi professionali esterni	252.395,59								
di cui:									
a) pagamenti eseguiti	329.395,18								
b) somme rimaste da pagare	3.854.432,27								
7) trasferimenti di capitale	1.145.758,04								
di cui:									
a) pagamenti eseguiti	2.502.142,33								
b) somme rimaste da pagare	18.829.417,70								
8) partecipazioni azionarie	490.000,00							E	(nota 3)
di cui:									
a) pagamenti eseguiti									
b) somme rimaste da pagare	490.000,00								
9) conferimenti di capitale									
di cui:									
a) pagamenti eseguiti									
b) somme rimaste da pagare	64.100,00								
10) concessioni di crediti e anticipazioni									
di cui:									
a) pagamenti eseguiti									
b) somme rimaste da pagare									
Totale spese in conto capitale	28.938.540,13								
di cui:									
a) pagamenti eseguiti	28.433.371,53								
b) somme rimaste da pagare	139.863.381,64								
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	1.679.097,48							C I 2)	-1.679.097,48
4) rimborso di prestiti obbligazionari	620.585,09							C I 3)	-620.585,09
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali								C I 4)	
Totale rimborso di prestiti	2.299.682,57								
Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI	11.150.242,09								
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	113.925.222,61								
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo		B11						B I	
- Quote di ammortamento dell'esercizio		B16	10.912.208,53	(nota 6)				A	
- Accantonamento per svalutazione crediti		E27		(nota 7)				A III 4	
- Insussistenze dell'attivo		E25	2.651.861,66	(nota 8)					
								C V	301.964,07

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 corrisponde 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 AIII2 'Crediti verso partecipate', ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi 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 di 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 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;
- (8) - minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

Taranto , il 21 aprile 2011

Il Segretario

dott. Cosimo di GAETANO



Il legale rappresentante
dell'ente

dott. Giovanni FLORIDO

Il responsabile del
servizio finanziario

dott. Roberto CARUCCI