



**Provincia di Taranto**

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

**Esercizio: 2008**

**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)
<b>Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE</b>																				
1) Imposte (tit.I-cat. 1)	44.005.458,97						A1	44.005.458,97												
2) Tasse (tit.I-cat. 2)	131.501,48						A1	131.501,48												
3) Tributi speciali (tit.I-cat. 3)	4.844,68						A1	4.844,68												
<b>Totale entrate tributarie</b>	<b>44.141.805,13</b>																			
<b>Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>																				
1) da Stato (tit.II-cat. 1)	8.140.177,18						A2	8.140.177,18												
2) da regione (tit.II-cat. 2)	8.740.341,07						A2	8.740.341,07												
3) da regione per funzioni delegate (tit.II-cat. 3)	27.256.441,59						A2	27.256.441,59												
4) da org.comunitari e internaz. (tit.II-cat. 4)	54.400,00						A2	54.400,00												
5) da altri enti settore pubblico (tit.II-cat. 5)	11.991,65						A2	11.991,65												
<b>Totale entrate da trasferimenti</b>	<b>44.203.351,49</b>																			
<b>Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						(nota 1)														
1) Proventi servizi pubblici (tit.III-cat. 1)	1.389.606,81						A3	1.389.606,81												
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III-cat. 2)	525.410,43						A4	525.410,43												
3) Proventi finanziari (tit.III-cat. 3)																				
- Interessi su depositi, crediti, ecc.	1.648.000,00						D20	1.648.000,00												
- 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)							C17													
5) Proventi diversi (tit.III-cat. 5)	319.693,20						A5	4.160.238,07												
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>3.882.710,44</b>							<b>-3.840.544,87</b>												
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>92.227.867,06</b>							<b>-3.840.544,87</b>												
<b>Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTI DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI</b>																				
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)	25.498.713,08																			
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV-cat. 4)																				
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV-cat. 5)	30.000,00						A6		(nota 4)			B I	28.376.278,03							
<b>Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)</b>	<b>28.406.278,03</b>								(nota 5)			B II	30.000,00							
6) Riscossione di crediti (tit. IV-cat. 6)																				
<b>Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali, ecc.</b>	<b>28.406.278,03</b>																			



**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE 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)
<b>Titolo I</b>	<b><u>SPESE CORRENTI</u></b>					(nota 1)									
1) personale	18.126.041,11						B9	18.126.041,11							
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	1.839.955,19						B10	1.839.955,19							
3) prestazioni di servizi	42.341.139,72						B12	42.341.139,72							
4) utilizzo di beni di terzi	2.994.943,37						B13	2.994.943,37							
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	10.247.341,58						B14	10.247.341,58							
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	1.554.933,15						D21	1.554.933,15							
7) imposte e tasse	1.555.794,43						B15	1.555.794,43							
8) oneri straordinari della gestione corrente	915.164,37						E28	915.164,37							
<b>Totale spese correnti</b>	<b>79.575.312,92</b>										C II		D I		
<b>Titolo II</b>	<b><u>SPESE IN CONTO CAPITALE</u></b>														
1) acquisizione di beni immobili	29.843.508,91														
di cui:															
a) pagamenti eseguiti	10.530.864,69														
b) somme rimaste da pagare	133.483.759,39														
2) espropri e servitù onerose	438.874,00														
di cui:															
a) pagamenti eseguiti															
b) somme rimaste da pagare	458.080,93										A	(nota 2)			
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni	363.000,00														
in economia															
di cui:															
a) pagamenti eseguiti	65.247,34														
b) somme rimaste da pagare	410.146,88														
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	573.603,81														
attrezzature tecnico-scientifiche															
di cui:															
a) pagamenti eseguiti	496.175,28										D	(nota 3)			
b) somme rimaste da pagare	1.689.073,97														



**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 23 aprile 2009

Il Segretario  
dott. Vincenzo SPECCHIA



Il legale rappresentante  
dell'ente  
dott. Giovanni FLORIDO

Il responsabile del  
servizio finanziario  
dott. Roberto CARUCCI