

COMUNE DI CANOSA DI PUGLIA (BAT)

**CONTO
ECONOMICO
ESERCIZIO 2012**

approvato nr. 03 alla deliberazione di G.S.
allegato

nr. 57 del 28/03/2013

	Importi parziali	Importi totali	Imp. complessivi
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	14.084.240,59		
2) Proventi da trasferimenti	2.622.169,41		
3) Proventi da servizi pubblici	936.565,69		
4) Proventi da gestione patrimoniale	754.144,65		
5) Proventi diversi	1.123.590,10		
6) Proventi da concessioni di edificare	86.923,99		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		19.607.634,43	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	5.583.963,35		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	220.259,82		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-5.290,40		
12) Prestazioni di servizi	8.461.567,79		
13) Godimento beni di terzi	26.338,60		
14) Trasferimenti	1.573.867,58		
15) Imposte e tasse	520.388,91		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	2.241.710,38		
Totale costi di gestione (B)		18.622.806,03	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
Totale (C) (17+18-19)		0,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			
			984.828,40

	Importi parziali	Importi totali	Imp. complessivi
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	30.501,86		
21) Interessi passivi			
- su mutui e prestiti	389.988,49		
- su obbligazioni	40.904,44		
- su anticipazioni	0,00		
- per altre cause	0,00		
Totale (D) (20-21)		-400.391,07	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
22) Insussistenze del passivo	671.875,24		
23) Sopravvalenze attive	162.892,36		
24) Plusvalenze patrimoniali	100,00		
Totale proventi (e.1) (22+23+24)		834.867,60	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	2.040.210,44		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	0,00		
28) Oneri straordinari	484.386,90		
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)		2.524.597,34	
Totale (E) (e.1-e.2)		-1.689.729,74	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+(-C)+(-D)+(-E))			
			-1.105.292,41

COMUNE DI CANOSA DI PUGLIA (BAT), lì 00/00/0000

Il Segretario

Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario

COMUNE DI CAROSA DI PUGLIA (BARI)
PROGETTO DI CONCILIAZIONE SPESE
ESERCIZIO 2012

[Handwritten signature]

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESSE)	Impegni finanziari di competenza	RISCONTI ATTIVI		RISCONTI PASSIVI		Altre verifiche del risultato finanziario	AL COMPTO ECONOMICO		AL COMPTO DEL PATRIMONIO		
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)		Note	Rif.	Attivo	Rif.	Passivo
TITOLO I - SPESE CORRENTI											
1) personale	5.658.901,67	0,00	0,00	0,00	0,00	74.938,32	B5	5.583.963,35		0,00	0,00
2) acquisti beni consumo e/o materie prime	232.259,82	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000	B10	220.259,82		0,00	0,00
3) prestazioni di servizi	8.556.778,39	45.672,96	15.862,42	1.296,39	0,00	123.724,75	B12	8.461.567,79		-29.810,54	-1.256,39
4) Utilizzo di beni di terzi	26.338,60	0,00	0,00	0,00	0,00		B13	26.338,6		0,00	0,00
5) Trasferimenti di cui:											
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		B14			0,00	0,00
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		B14			0,00	0,00
- province e città metropolitane	115.392,08	0,00	0,00	0,00	0,00		B14	115.392,08		0,00	0,00
- comuni ed unioni di comuni	17.430,56	0,00	0,00	0,00	0,00		B14	17.430,56		0,00	0,00
- comunità' opolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		B14			0,00	0,00
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		C19			0,00	0,00
- altri	1.441.134,94	0,00	0,00	0,00	0,00		B14	1.441.134,94		0,00	0,00
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	430.892,93	0,00	0,00	0,00	0,00	5.145,2	D21	430.892,93		0,00	0,00
7) imposte e tasse	529.388,91	0,00	0,00	0,00	0,00		B15	529.388,91		0,00	0,00
8) oneri straordinari dalla gestione corrente	188.969,56	0,00	0,00	0,00	0,00		E28	188.969,56		0,00	0,00
Totale spese correnti	17.193.542,56	45.672,96	15.862,42	1.296,39	0,00	215.808,27		0,00		-29.810,54	-1.256,39
TITOLO II - SPESE IN COMPTO CAPITALE											
1) acquisizioni di beni immobili	801.798,61					0,00					
a) c.d. c.	60.665,61										
b) pagamenti eseguiti	741.133,32					0,00					
2) somme rimaste da pagare						0,00					
a) assegni e servizi onerosi	0,00					0,00					
b) c.d. c.	0,00										
3) somme rimaste da pagare	0,00					0,00					
a) c.d. c.	0,00										
b) somme rimaste da pagare	0,00										
3) acquisizioni di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:	15.580,82					0,00					
a) c.d. c.	12.320,42										
b) pagamenti eseguiti	3.630,40										
c) somme rimaste da pagare											
Totale spese correnti	17.193.542,56	45.672,96	15.862,42	1.296,39	0,00	215.808,27		0,00		-29.810,54	-1.256,39

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESI)	Impostazioni finanziarie di competenza	RISCONTI ATTIVI		RISCONTI PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	AL CONTRO ECONOMICO	Note	RIF.	AL CONTRO DEL PATRIMONIO		
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)					RIF.	Relativo	RIF.
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI												
1) Rimborso anticipazioni di cassa	0,00									C IV	0,00	
2) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00									C IV	0,00	
3) Rimborso quote capitale di mutui e prestiti	943.241,14									C I I 3	-943.241,14	
4) Rimborso di prestiti con garanzie plurisettimali	128.003,15									C I I 4	-128.003,15	
5) Rimborso di quote capitali	959.244,29									C I I 4	0,00	
Totale RIMBORSO prestiti											0,00	
Titolo IV - SERVIZI PER CONTI TERZI												
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	1.833.284,93							nota 5		C V	1.833.284,93	
Titolo V - Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo												
- Quota di ammortamento dell'esercizio										B I	5.290,40	
- Accantonamento per svalutazione crediti										A - II 4	-2.241.710,38	
- Credito stemma (Titolo I - II - III - IV)	20.030,31									A - II 4	0,00	
- Debiti per IVA	22.558,58									B I I 4	-22.558,58	
- Crediti per IVA	28.548,67									B I I 4	28.548,67	
- IVA indebitata e effettuata	0,00									B I I 4	0,00	
- IVA accantonata	0,00									B I I 4	0,00	
- Incrementi patrimoniali per opere e beni consegnati e non pagati	0,00									Nota 9 D	0,00	
- Pagamenti di opere e beni consegnati in esercizi precedenti										Nota 10 D	0,00	

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'imposta; 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" (Bil 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 alla somma finale da pagare in conto competenza del titolo II "Spese in conto capitale" vale a dire che la somma da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo passivo, vanno riportate in aumento alla voce "Spese in conto capitale" (Bil 4), costituendo un debito verso l'erario; 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 sottogruppi con la dizione "crediti di dubbio esigibilità" e "possibile utilizzazione";
- (4) L'importo pagato dall'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 indicato il totale degli impegni in conto competenza in incremento del passivo patrimoniale (C V);
- (6) L'ammortamento 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 utilizzazione crediti, che non può costituire impegno nei conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbio esigibilità" e "possibile utilizzazione crediti di dubbio esigibilità" con le modalità previste dal regolamento di contabilità dell'ente.
- (8) Minori crediti minori residui attivi del conto del bilancio;
- (9) L'importo corrisponde agli incrementi patrimoniali per opere realizzate o in corso di realizzazione e per beni diversi consegnati nell'esercizio che, pur avendo generato un debito non hanno dato luogo a pagamenti. Tale voce incrementa il valore delle singole immobilizzazioni nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)"; inoltre abbatte i Conti d'ordine nella colonna "Variazioni da Altre Cause (-)"; in quanto, per effetto del riporto a residui degli impegni investiti, si è impropriamente generata una variazione di pari valore nella colonna "Variazioni da C/Finanziario (+)"; inoltre viene incrementata la voce Altri Debiti del passivo patrimoniale nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)";
- (10) L'importo corrisponde ai pagamenti di debiti contrattati per opere realizzate e per beni consegnati in esercizi precedenti. Tale voce incrementa i Conti d'ordine nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)"; e abbatte il valore delle singole immobilizzazioni nella colonna "Variazioni da Altre Cause (-)";. Tali rettifiche si rendono necessarie in quanto, per effetto dell'avvenuto pagamento nell'esercizio, si sono impropriamente generate delle variazioni di segno inverso, ma di pari valore nelle colonne "Variazioni da C/Finanziario".

Il

IL SEGRETARIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

PROSPETTO DI CONCILIATIONE (SPERM) Dettaglio delle "ALTRE RETTIFICHE"	COSTI ANNI FUTURI		IVA (+)	IMPREVISIONI ERRATE (*)	ALTRE VARIE (+)	TOTALE ALTRE RETTIFICHE del risultato Finanziario
	Iniziali (-)	Finali (+)				
TITOLO I - SPESA CORRENTE						
1) personale	0,00	0,00	0,00	0,00	74.938,32	74.938,32
2) acquisti beni consumo e/o materie prime	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
3) prestazioni di servizi	0,00	0,00	26.648,67	0,00	97.076,08	123.726,75
4) utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) trasferimenti di cui:						
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- province e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) imposte e tasse	0,00	0,00	0,00	0,00	5.145,20	5.145,20
8) oneri straordinari dalla gestione corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Altre Rettifiche spese correnti	0,00	0,00	26.648,67	0,00	189.159,60	215.808,27

(*) Acquisti di beni che comportano immobilizzazioni erroneamente contabilizzati nelle spese correnti (Titolo I).

COMUNE DI CANOSA DI PUGLIA (BMT)
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE
ESERCIZIO 2012

Modello K.18
Modello per province, comuni, unioni di comuni e città metropolitane

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE		ACCREDITAMENTI		RISCONTI PASSIVI		PASSIVI ATTIVI		ALTE PATRIMONIALI		AL CONTRO ECONOMICO		AL CONTRO DEL PATRIMONIO	
		di Competenza		Iniziali (+) / Finali (-)		Iniziali (-) / Finali (+)		di Bilancio / di Finanziario		Rif. / Note		Attivo / Passivo	
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE													
1) Imposte	(cat. 1)	5.257.570,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	5.257.570,88		0,00	0,00
2) Tributi speciali	(cat. 2)	9.450.741,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	9.450.741,47		0,00	0,00
3) Tributi speciali	(cat. 3)	4.450.741,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	4.450.741,47		0,00	0,00
Totale Entrate Tributarie		19.084.240,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		19.084.240,59		0,00	0,00
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1) da Stato	(cat. 1)	525.495,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	525.495,72		0,00	0,00
2) da regione	(cat. 2)	1.538.888,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	1.538.888,55		0,00	0,00
3) da regione per funzioni delegate	(cat. 3)	276.876,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	276.876,95		0,00	0,00
4) da organi comunitari e internazionali	(cat. 4)	286.988,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	286.988,19		0,00	0,00
5) da altri enti settore pubblico	(cat. 5)	2.622.199,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	2.622.199,41		0,00	0,00
Totale Entrate da Trasferimenti		12.249.348,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		12.249.348,81		0,00	0,00
TITOLO III ENTRATE EXTRAORDINARIE													
1) Proventi servizi pubblici	(cat. 1)	935.494,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	935.494,55		0,00	0,00
2) Proventi gestione patrimoniale	(cat. 2)	754.174,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	754.174,27		0,00	0,00
3) Proventi gestione patrimoniale	(cat. 3)	30.501,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	30.501,86		0,00	0,00
4) Proventi su capitale di rischio	(cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	0,00		0,00	0,00
5) Proventi diversi	(cat. 5)	610.191,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	610.191,64		0,00	0,00
Totale Entrate Extraordinarie		2.330.362,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.330.362,32		0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI													
		19.050.372,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		19.050.372,42		0,00	0,00
TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI													
1) Alienazione beni patrimoniali	(cat. 1)	16.852,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	16.852,73		0,00	0,00
2) Alienazione beni patrimoniali	(cat. 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	0,00		0,00	0,00
3) Alienazione beni patrimoniali	(cat. 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	0,00		0,00	0,00
Totale Entrate per Alienazione di Beni Patrimoniali		16.852,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		16.852,73		0,00	0,00
TITOLO V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI													
1) Accensione di cassa	(cat. 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	0,00		0,00	0,00
2) Accensione di cassa	(cat. 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	0,00		0,00	0,00
3) Accensione di cassa	(cat. 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	0,00		0,00	0,00
4) Accensione di prestiti	(cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	0,00		0,00	0,00
Totale Entrate da accensione prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
TITOLO VI SERVIZI PER CONTO TERZI													
		1.833.284,93								1.833.284,93			

PROGETTO DI CONCILIAMENTO ENTRATE	RISCONTI PASSIVI	RISCONTI PASSIVI									
		Iniziali (+)	Finali (-)								
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	22.383.135,57										
-Insussistenza del passivo (Titoli I e IV)											
-Soppravvenienze attive (Titoli I e III VI)											
-Impremi, immobilizzazioni per lavori interni (costi cap.)											
-Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, ecc...											
-Ricarvi pluriennali											
-Insussistenze del passivo (Titolo II)											

NOTE

- (1) Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accostamenti finanziari del titolo III "Entrate extrariscuote" 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 accostato al lordo di 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 e' portato in aumento nel conto economico (E.24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo e' portato in diminuzione nel conto economico (E.25);
- (3) Quando viene alienato un bene il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) Va indicato il locale del trasferimento 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 (fino al 30% del valore di IS);
- (6) Va indicato il locale degli accertamenti in conto competenza in incremento dell'attivo patrimoniale (BII 3 eI);
- (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 (esecuzionali tra le spese "correnti" nel titolo I), per la produzione, in economia, di valori da porre dal punto di vista economico, a carico di plusvalenze, esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manufatti, straordinarie ed accurate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software, applicativi, grafica, a fine esercizio e' necessario rilevare queste entite, contabilizzate nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilita' prodotte verranno realizzate;
- (10) I proventi da Concessioni Chiusurali e/o Pluriennali destinati al finanziamento di investimenti vanno ad incrementare la voce del Passivo Patrimoniale "Conferimenti da Concessioni pluriennali" identificata con codice B III';
- (11) I proventi da Aliazioni di Beni Patrimoniali che non comportano decremento dell'attivo patrimoniale (es. Taglio straordinario di boschi) vanno riportati nel Conto Economico nella voce A 4) "Proventi da beni patrimoniali" ed inoltre incrementano l'attivo patrimoniale alla voce "Crediti da alienazioni patrimoniali" B II 3 eI.

