

«  
°  
°  
° COMUNE DI CANOSA DI PUGLIA (BAT)  
°  
° PROSPETTO DI CONCILIAZIONE SPESE  
°  
° ESERCIZIO 2009  
°  
°  
»  
%

| PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)                | Impegni       | RISCONTI ATTIVI | RATEI PASSIVI | Altre        | AL CONTO ECONOMICO | Nota                          |
|---|---------------|-----------------|---------------|--------------|--------------------|-------------------------------|
|   | finanziari    |                 |               | rettifiche   |                    |                               |
|   | di competenza | Iniziali (+)    | Finali (-)    | Iniziali (-) | Finali (+)         | del risultato finanziario Rif |
| Titolo I SPESE CORRENTI                           |               |                 |               |              |                    |                               |
| 31) personale                                     | 5.645.133,69  | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00               | B9 5.645.133,69               |
| 32) acquisti beni consumo e/o materie prime       | 333.515,07    | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00               | B10 333.515,07                |
| 33) prestazioni di servizi                        | 7.414.640,73  | 11.195,29       | 69,34         | 0,00         | 0,00               | 22.893,73 B12 7.402.872,95    |
| 34) utilizzo di beni di terzi                     | 53.434,29     | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00               | B13 53.434,29                 |
| 35) Trasferimenti di cui:                         |               |                 |               |              |                    |                               |
| - Stato   | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00               | B14                           |
| - regione   | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00               | B14                           |
| - province e citta' metropolitane                 | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00               | B14                           |
| - comuni ed unioni di comuni                      | 80.997,43     | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00               | B14 80.997,43                 |
| - comunita' montane                               | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00               | B14                           |
| - aziende speciali e partecipate                  | 0,00          | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00               | C19                           |
| - altri   | 1.785.247,80  | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00               | B14 1.785.247,8               |
| 36) interessi passivi ed oneri finanziari diversi | 473.731,26    | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00               | D21 473.731,26                |
| 37) imposte e tasse                               | 628.259,80    | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00               | B15 628.259,8                 |
| 38) oneri straordinari dalla gestione corrente    | 45.300,07     | 0,00            | 0,00          | 0,00         | 0,00               | E28 45.300,07                 |
| Totale spese correnti                             | 16.460.260,14 | 11.195,29       | 69,34         | 0,00         | 0,00               | 22.893,73 0,00                |
| Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE               |               |                 |               |              |                    |                               |
| 31) acquisizione di beni immobili                 |               |                 |               |              |                    |                               |
| di cui:   | 4.253.567,55  |                 |               |              |                    |                               |
| a) pagamenti eseguiti                             | 231.354,25    |                 |               |              | 0,00               |                               |
| b) somme rimaste da pagare                        | 4.022.213,30  |                 |               |              |                    |                               |
| 32) espropri e servitu' onerose                   |               |                 |               |              |                    |                               |
| di cui:   | 160.000,00    |                 |               |              |                    |                               |
| a) pagamenti eseguiti                             | 159.999,99    |                 |               |              | 0,00               |                               |
| b) somme rimaste da pagare                        | 0,01          |                 |               |              |                    |                               |
| 33) acquisto di beni specifici per realizzazioni  |               |                 |               |              |                    |                               |
| in economia di cui:                               | 62.800,00     |                 |               |              |                    |                               |
| a) pagamenti eseguiti                             | 38.711,46     |                 |               |              | 0,00               |                               |
| b) somme rimaste da pagare                        | 24.088,54     |                 |               |              |                    |                               |

| PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)   | Impegni       | RISCONTI ATTIVI | RATEI PASSIVI | Altre        | AL CONTO ECONOMICO | Nota                          |
|--|---------------|-----------------|---------------|--------------|--------------------|-------------------------------|
|  | finanziari    |                 |               | rettifiche   |                    |                               |
|  | di competenza | Iniziali (+)    | Finali (-)    | Iniziali (-) | Finali (+)         | del risultato finanziario Rif |
| Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE  |               |                 |               |              |                    |                               |
| 34) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni  |               |                 |               |              |                    |                               |
| in economia di cui:  | 0,00          |                 |               |              |                    |                               |
| a) pagamenti eseguiti  | 0,00          |                 |               | 0,00         |                    |                               |
| b) somme rimaste da pagare   | 0,00          |                 |               |              |                    |                               |
| 35) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui: | 62.248,20     |                 |               |              |                    |                               |
| a) pagamenti eseguiti  | 0,00          |                 |               | 0,00         |                    |                               |
| b) somme rimaste da pagare   | 62.248,20     |                 |               |              |                    |                               |
| 36) incarichi professionali esterni  |               |                 |               |              |                    |                               |
| di cui:  | 0,00          |                 |               |              |                    |                               |
| a) pagamenti eseguiti  | 0,00          |                 |               | 0,00         |                    |                               |
| b) somme rimaste da pagare   | 0,00          |                 |               |              |                    |                               |
| 37) trasferimenti di capitale  |               |                 |               |              |                    |                               |
| di cui:  | 0,00          |                 |               |              |                    |                               |
| a) pagamenti eseguiti  | 0,00          |                 |               | 0,00         |                    |                               |
| b) somme rimaste da pagare   | 0,00          |                 |               |              |                    |                               |
| 38) partecipazioni azionarie   |               |                 |               |              |                    |                               |
| di cui:  | 0,00          |                 |               |              |                    |                               |
| a) pagamenti eseguiti  | 0,00          |                 |               | 0,00         |                    |                               |
| b) somme rimaste da pagare   | 0,00          |                 |               |              |                    |                               |
| 39) conferimenti di capitale   |               |                 |               |              |                    |                               |
| di cui:  | 0,00          |                 |               |              |                    |                               |
| a) pagamenti eseguiti  | 0,00          |                 |               | 0,00         |                    |                               |
| b) somme rimaste da pagare   | 0,00          |                 |               |              |                    |                               |
| 310) cessione di crediti e anticipazioni   |               |                 |               |              |                    |                               |
| di cui:  | 0,00          |                 |               |              |                    |                               |
| a) pagamenti eseguiti  | 0,00          |                 |               | 0,00         |                    |                               |
| b) somme rimaste da pagare   | 0,00          |                 |               |              |                    |                               |
| Totale spese in conto capitale di cui :  | 4.538.615,75  |                 |               |              |                    |                               |
| a) pagamenti eseguiti  | 430.065,70    |                 |               |              |                    |                               |
| b) somme rimaste da pagare   | 4.108.550,05  |                 |               |              |                    |                               |

| PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)                                 |               |            | Impegni       | RISCONTI ATTIVI | RATEI PASSIVI | Altre       | AL CONTO ECONOMICO | Nota         |
|--|---------------|------------|---------------|-----------------|---------------|-------------|--------------------|--------------|
|  | finanziari    |            |               |                 |               | rettifiche  |                    |              |
|  | di competenza |            | Iniziali (+)  | Finali (-)      | Iniziali (-)  | Finali (+)  | del risultato      |              |
|  |               |            |               |                 |               | finanziario | Rif                |              |
|  |               |            |               |                 |               |             |                    |              |
| Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI                                    |               |            |               |                 |               |             |                    |              |
| 1) Rimborso anticipazioni di cassa                                 |               | 0,00       |               |                 |               |             |                    |              |
| 2) Rimborso di finanziamenti a breve termine                       |               | 0,00       |               |                 |               |             |                    |              |
| 3) Rimborso quota capitale di mutui e prestiti                     |               | 650.700,23 |               |                 |               |             |                    |              |
| 4) Rimborso di prestiti obbligazionari                             |               | 116.962,20 |               |                 |               |             |                    |              |
| 5) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali                |               | 0,00       |               |                 |               |             |                    |              |
| Totale Rimborso prestiti   |               |            | 767.662,43    |                 |               |             |                    |              |
|  |               |            |               |                 |               |             |                    |              |
| Titolo IV - SERVIZI PER CONTO TERZI                                |               |            | 1.861.328,98  |                 |               |             |                    | nota         |
|  |               |            |               |                 |               |             |                    |              |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA  |               |            | 23.627.867,30 |                 |               |             |                    |              |
|  |               |            |               |                 |               |             |                    |              |
| - Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di               |               |            |               |                 |               |             |                    |              |
| beni di consumo  |               |            |               |                 |               |             | B11                | 1.423,99     |
| - Quota di ammortamento dell'esercizio                             |               |            |               |                 |               |             | B16                | 1.961.509,31 |
| - Accantonamento per svalutazione crediti                          |               |            |               |                 |               |             | E27                | 0,00         |
| - Insussistenze dell'attivo (Titoli I II III VI)                   |               |            |               |                 |               |             | E25                | 164.809,35   |
| - Debito IVA iniziale L. 408,33                                    |               |            |               |                 |               |             |                    |              |
| - Debiti per IVA L. 25.161,49                                      |               |            |               |                 |               |             |                    |              |
| - Crediti per IVA L. 22.893,73                                     |               |            |               |                 |               |             |                    |              |
| - IVA Indetraibile L. 0,00   |               |            |               |                 |               |             | B15                | 0,00         |
| - Versamenti IVA Effettuati L. 4.209,00                            |               |            |               |                 |               |             | B15                | -4.209,00    |
| - Incrementi patrimoniali per opere e beni consegnati e non pagati |               |            |               |                 |               |             |                    |              |
| - Pagamenti di opere e beni consegnati in esercizi precedenti      |               |            |               |                 |               |             |                    |              |
|  |               |            |               |                 |               |             |                    |              |

- (1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti", per attivita' in regime d'imposta da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (BII 4), cosituendo un credito verso l'erario 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 per il 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 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 "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 pagato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A III 2 "Crediti verso partecipate" ove la concessione a imprese e 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 svalutazione crediti, che non puo' costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "crediti di dubbia esigibilita'" nel caso di accertata effettiva inesigibilita' di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilita'". L'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalita' previste dal Regolamento di contabilita' dell'ente.
- (8) Minori crediti (minori residui attivi dal conto del bilancio).
- (9) L'importo corrisponde agli incrementi patrimoniali per opere realizzate o in corso di realizzazione e per beni durevoli consegnati nell'esercizio che, pur avendo generato un debito, Tale voce incrementa il valore delle singole Immobilizzazioni nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)"; inoltre abbate i Conti d'Ordine nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)". del riporto a residui degli impegni inesigibili, si e' impropriamente generate 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 contratti per opere realizzate e per beni consegnati in esercizi precedenti. Tale voce incrementa i Conti d'Ordine nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)" e abbate 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 "Variazioni da C/Finanziario". Inoltre viene decrementata la voce Altri Debiti del passivo patrimoniale nella colonna "Variazioni da C/Finanziario (-)".

li'

IL SEGRETARIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

---

| PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)               | Allegato A)  | COSTI ANNI FUTURI | IVA       | IMPUTAZIONI | ALTRE VARIE | TOTALE Altre  |
|--|--------------|-------------------|-----------|-------------|-------------|---------------|
|  |              |                   |           | ERRATE (*)  |             | rettifiche    |
| Dettaglio delle "ALTRE RETTIFICHE"               |              |                   |           |             |             | del risultato |
|  | Iniziali (-) | Finali (+)        | (+)       | (+)         | (+)         | finanziario   |
|  |              |                   |           |             |             |               |
| Titolo I SPESE CORRENTI                          |              |                   |           |             |             |               |
| 1) personale                                     | 0,00         | 0,00              | 0,00      | 0,00        | 0,00        |               |
| 2) acquisti beni consumo e/o materie prime       | 0,00         | 0,00              | 0,00      | 0,00        | 0,00        |               |
| 3) prestazioni di servizi                        | 0,00         | 0,00              | 22.893,73 | 0,00        | 0,00        | 22.893,73     |
| 4) utilizzo di beni di terzi                     | 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        |               |
| - regione  | 0,00         | 0,00              | 0,00      | 0,00        | 0,00        |               |
| - province e citta' metropolitane                | 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        |               |
| - comunita' montane                              | 0,00         | 0,00              | 0,00      | 0,00        | 0,00        |               |
| - aziende speciali e partecipate                 | 0,00         | 0,00              | 0,00      | 0,00        | 0,00        |               |
| - altri  | 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        |               |
| 7) imposte e tasse                               | 0,00         | 0,00              | 0,00      | 0,00        | 0,00        |               |
| 8) oneri straordinari dalla gestione corrente    | 0,00         | 0,00              | 0,00      | 0,00        | 0,00        |               |
|  |              |                   |           |             |             |               |
| Totali Altre Rettifiche spese correnti           | 0,00         | 0,00              | 22.893,73 | 0,00        | 0,00        | 22.893,73     |

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

