

COMUNE DI CORATO (BA)
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE
ESERCIZIO 2011

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

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE				RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICAZIONI del risultato finanziario		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		Accreditamenti Finanziari di Competenza		Iniziali (-) Finali (-)		Iniziali (-) Finali (+)		Rif		Rif		Attivo Passivo	
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE													
1)	Imposte	(cat. 1)	8.956.294,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	8.956.294,41		0,00	0,00
2)	Tasse	(cat. 2)	5.814.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	5.814.920,00		0,00	0,00
3)	Tributi speciali	(cat. 3)	6.675.357,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	6.675.357,98		0,00	0,00
Totale Entrate tributarie			21.446.582,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		21.446.582,39		0,00	0,00
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1)	da Stato	(cat. 1)	785.297,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	785.297,54		0,00	0,00
2)	da regione per funzioni delegate	(cat. 2)	6.791.356,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	6.791.356,83		0,00	0,00
3)	da regione per funzioni speciali	(cat. 3)	17.261,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	17.261,14		0,00	0,00
4)	da altri enti settore pubblico	(cat. 4)	713.945,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	713.945,63		0,00	0,00
5)	da altri enti settore pubblico	(cat. 5)	8.308.501,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	8.308.501,14		0,00	0,00
Totale Entrate da Trasferimenti			15.670.362,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		15.670.362,28		0,00	0,00
TITOLO III ENTRATE EXTRABUDGETARIE													
1)	Proventi servizi pubblici	(cat. 1)	1.279.599,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	1.244.546,72		0,00	0,00
2)	Proventi gestione patrimoniale	(cat. 2)	4.019,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	4.019,59		0,00	0,00
3)	Proventi finanziari	(cat. 3)	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	P20	35.000,00		0,00	0,00
4)	Interessi su depositi, crediti ecc.	(cat. 4)	112.786,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	112.786,75		0,00	0,00
5)	Proventi per utili da aziende speciali e par...	(cat. 5)	1.431.356,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	1.431.356,80		0,00	0,00
Totale Entrate Extrabudgetarie			31.186.480,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		31.186.480,33		0,00	0,00
TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI													
1)	Alienazione di beni immobili	(cat. 1)	270.417,91						E24	270.417,91			
di cui Concessioni plurimali			236.143,84						E26	236.143,84			
di cui Concessioni plurimali			0,00						A4	0,00			
2)	Trasf. di capitale dallo Stato	(cat. 2)	3.399.405,00										
3)	Trasf. di capitale da altri enti	(cat. 3)	3.300.000,00										
4)	Trasf. di capitale da altri settori pubbl.	(cat. 4)	0,00										
5)	Trasf. di capitale da altri soggetti	(cat. 5)	722.316,55										
di cui Concessioni di edificare C/C EUR			721.316,55										
di cui Concessioni di edificare S/C EUR			0,00										
di cui Soppressione attività			0,00										
Totale Trasferimenti di Capitale (3+4+5)			8.021.721,55						E23	8.021.721,55			
6)	Riscossione di crediti	(cat. 6)	0,00										
Totale Entrate da alienazione beni patrimoniali, transf...			8.292.139,46										
TITOLO V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI													
1)	Anticipazioni a breve termine	(cat. 1)	0,00										
2)	Anticipazioni a breve termine	(cat. 2)	0,00										
3)	Anticipazioni a breve termine	(cat. 3)	0,00										
4)	Emissioni di prestiti obbl. ri	(cat. 4)	0,00										
Totale Entrate da accensione prestiti			0,00										
TITOLO VI SERVIZI PER CONTO TERZI													
			2.062.074,94										

CONNE DI CORATO (BA)
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE SPESE
ESERCIZIO 2011

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)		Impegni finanziari di competenza		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre attività finanziarie del risultato finanziario		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
				Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)	Rif.		Note		Rif.	Attivo	Rif.	Passivo
TITOLO I - SPESE CORRENTI															
1) personale		5.932.420,55		0,00	0,00	0,00	0,00		B9	5.932.420,55			0,00		0,00
2) acquisti beni consumo e/o materie prime		325.693,86		0,00	0,00	0,00	0,00		B10	325.145,42			0,00		0,00
3) prestazioni di servizi		18.394.225,23		0,00	0,00	0,00	0,00		B12	18.346.829,21			0,00		0,00
4) utilizzo di beni di terzi		423.726,47		0,00	0,00	0,00	0,00		B13	423.726,47			0,00		0,00
5) Trasferimenti di cui:		4.406.476,62		0,00	0,00	0,00	0,00		B14	4.406.476,62			0,00		0,00
- regione		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		B14				0,00		0,00
- province e città metropolitane		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		B14				0,00		0,00
- comuni ed unioni di comuni		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		B14				0,00		0,00
- comunità montane		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		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		B14				0,00		0,00
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi		229.521,64		0,00	0,00	0,00	0,00		D21	229.521,64			0,00		0,00
7) imposte e tasse		451.305,26		0,00	0,00	0,00	0,00		B15	451.305,26			0,00		0,00
8) oneri straordinari dalla gestione corrente		598,79		0,00	0,00	0,00	0,00		B28	598,79			0,00		0,00
Totale spese correnti		30.163.968,44		0,00	0,00	0,00	0,00			49.944,48		0,00	0,00	D II	0,00
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE															
1) acquisizione di beni immobili		9.201.139,46						0,00						ATI 1	2.723,60
a) pagamenti eseguiti		23.392,40												ATI 4	20.668,80
2) somme rimaste da pagare		9.177.747,06													9.177.747,06
b) esproprietà e servizi onerosi															
di cui:		0,00													
a) pagamenti eseguiti		0,00													
b) somme rimaste da pagare		0,00													
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:		0,00													
a) pagamenti eseguiti		0,00													
b) somme rimaste da pagare		0,00													

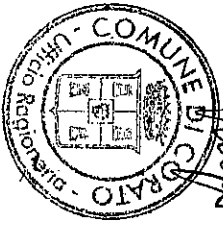
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESA)		Impegni finanziati di competenza		RISCONTI ATTIVI		RISCONTI PASSIVI		Altre rettifiche finanziarie		AL CONTO ECONOMICO		Note		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
				Iniziali (+) Finali (-)		Iniziali (-) Finali (+)		Rilevazione del bilancio		Rif.		Rif.		Attivo		Passivo	
TITOLO II - SPESA IN CONTO CAPITALE																	
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni		0,00						0,00									
a) pagamenti eseguiti		0,00										D		0,00 E		0,00	
b) somme rimesse da pagare		0,00															
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:		1.000,00						0,00				ATT 10		1.000,00 E		0,00	
a) pagamenti eseguiti		1.000,00															
b) somme rimesse da pagare		0,00															
6) incarichi professionali esterni di cui:		0,00						0,00				D		0,00 E		0,00	
a) pagamenti eseguiti		0,00															
b) somme rimesse da pagare		0,00															
7) trasferimenti di capitale		0,00						0,00				D		0,00 E		0,00	
a) pagamenti eseguiti		0,00										D		0,00 E		0,00	
b) somme rimesse da pagare		0,00															
8) partecipazioni azionarie di cui:		0,00						0,00				D		0,00 E		0,00	
a) pagamenti eseguiti		0,00															
b) somme rimesse da pagare		0,00															
9) conferimenti di capitale di cui:		0,00						0,00				D		0,00 E		0,00	
a) pagamenti eseguiti		0,00															
b) somme rimesse da pagare		0,00															
10) cessione di crediti e anticipazioni di cui:		0,00						0,00				D		0,00 E		0,00	
a) pagamenti eseguiti		0,00															
b) somme rimesse da pagare		0,00										P		0,00 E		0,00	
Totale spese in conto capitale di cui :		9.207.139,46															
a) pagamenti eseguiti		9.207.139,46															
b) somme rimesse da pagare		9.177.747,06															

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		Altre plus del risultato finanziario	AL CONTO ECONOMICO		Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	Impegni finanziari di competenza	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)	Rif.	Rif.	Attivo	Rif.	Passivo			
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI													
1) Rimborsamento anticipazioni di cassa	0,00								C IV	0,00			
2) Rimborsamento di anticipazioni a breve termine	0,00								C I 1	0,00			
3) Rimborsamento di anticipazioni a medio e lungo termine	691.680,47								C I 2	-891.680,47			
4) Rimborsamento di prestiti obbligazionari	0,00								C I 3	0,00			
5) Rimborsamento di quote capitale di debiti pluriennali	0,00								C I 4	0,00			
Totale Rimborsamento prestiti	691.680,47												
TITOLO IV - SERVIZI PER CONTO TERZI	2.062.074,94								C V	2.062.074,94			
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	42.319.863,31												
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo													
- Quota di ammortamento dell'esercizio									B I	0,00			
- Accantonamento per svalutazione crediti									B II 4	-1.557.377,30			
- Insussistenza dell'attivo (titoli I II III VI)									B II 4	0,00			
- Debito per IVA iniziale									B II 4	-35.043,74			
- Debito per IVA									B II 4	49.944,48			
- Crediti per IVA									B II 4	0,00			
- IVA indebitabile									B II 4	0,00			
- Versamenti IVA effettuati									B II 4	0,00			
- Incrementi patrimoniali per opere e beni consegnati e non pagati									B II 4	0,00			
- Pagamenti di opere e beni consegnati in esercizi precedenti									B II 4	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 corrispondente 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 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 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 (76) 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" e nel passivo, riferite in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- (8) L'importo accantonato per svalutazione crediti con le modalità previste dal regolamento di contabilità dell'ente.
- (9) L'importo corrispondente agli incrementi patrimoniali per opere realizzate e per beni diretti conseguenti nell'esercizio che, pur avendo generato un debito non hanno dato luogo a pagamenti. Tale voce incrementa il valore dell'attivo e del passivo nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)" e, inoltre, abbatte i conti d'ordine nella colonna "Variazioni da Altre Cause (-)" in quanto, per effetto del riporto a residui degli impegni inessi, si è impropriamente generata una variazione di pari valore nella colonna "Variazioni da Altre Cause (+)".
- (10) L'importo corrispondente ai pagamenti di debiti contrattati per opere realizzate e per beni conseguenti 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".
- Inoltre viene decrementata la voce Altri Debiti del passivo patrimoniale nella colonna "Variazioni da C/Finanziario (-)".

11.



IL SEGRETARIO

Luigi Perrone
 Dott. Luigi Perrone

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL SINDACO

Luigi Perrone
 Luigi Perrone

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

SETT. FINANZIARI E TRIBUTI

Luigi Perrone
 Dott. Luigi Perrone

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)		Allegato A)		COSTI ANNI FUTURI		IVA	IMPUTAZIONI	ALTRE VARIE	TOTALE ALTRE
Dettaglio delle "ALTRE RETTIFICHE"				Initiali (-)	Finali (+)	(+)	ERRATE (+)	(+)	del risultato finanziario
Titolo I SPESE CORRENTI				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.548,46
1) Personale				0,00	0,00	2.548,46	0,00	0,00	
2) acquisti beni consumo e/o materie prime				0,00	0,00	47.396,02	0,00	0,00	47.396,02
3) prestazioni di servizi				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4) utilizzo di beni di terzi				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5) trasferimenti di cui:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Stato				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- regione				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- province e città 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	
- comunità 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	
Totale Altre Rettifiche spese correnti				0,00	0,00	49.944,48	0,00	0,00	49.944,48

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