

Provincia di Bari

Assessorato “Programmazione finanziaria e bilanci, economato e patrimonio”
Servizio Finanziario, Tributi ed Economato



RENDICONTO DI GESTIONE

**CONTO ECONOMICO E
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE
Esercizio finanziario 2012**



CONTO ECONOMICO

	Importo Parziale	Importi Totali	Importi Complessivi
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	99.438.110,26		
2) Proventi da trasferimenti	46.989.376,17		
3) Proventi da servizi pubblici	1.649.352,36		
4) Proventi da gestione patrimoniale	2.107.239,74		
5) Proventi diversi	10.564.260,76		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)		160.748.339,29	
Totale proventi della gestione (A)			
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	27.116.526,52		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	513.821,32		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	58.845.883,72		
13) Godimento beni di terzi	6.596.217,52		
14) Trasferimenti	35.027.636,90		
15) Imposte e tasse	2.548.226,19		
16) Quote di ammortamento di esercizio	23.878.078,50		
Totale costi di gestione (B)		154.526.390,67	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
Totale (C)			
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A - B +/- C)			
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	268.689,60		
21) Interessi passivi:			
-su mutui e prestiti	1.784.024,31		
-su obbligazioni			
-su anticipazioni			
-per altre cause			
Totale (D)		-1.515.334,71	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi:			
22) Insussistenze del passivo	7.441.319,40		
23) Sopravvenienze attive	34.013.715,91		
24) Plusvalenze patrimoniali	68.852,01		
Totali Proventi		41.523.887,32	
Oneri:			
25) Insussistenze dell'attivo	3.537.879,36		
26) Minusvalenze patrimoniali	159.768,31		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	1.350.000,00		
28) Oneri straordinari	5.806.207,68		
Totale Oneri		10.853.855,35	
Totale		30.670.031,97	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			
			35.376.645,88

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)	87.814.933,20						A1	87.814.933,20												
2) Tasse (tit.I-cat. 2)							A1													
3) Tributi speciali (tit.I-cat. 3)	11.623.177,06						A1	11.623.177,06												
Totale entrate tributarie	99.438.110,26																			
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI																				
1) da Stato (tit.II-cat. 1)	6.945.236,94						A2	6.945.236,94												
2) da regione (tit.II-cat. 2)	23.938.751,68						A2	23.938.751,68												
3) da regione per funzioni delegate (tit.II-cat. 3)	15.609.734,23						A2	15.609.734,23												
4) da org.comunitari e internaz. (tit.II-cat. 4)							A2													
5) da altri enti settore pubblico (tit.II-cat. 5)	1.919.917,28						A2	495.653,32												
Totale entrate da trasferimenti	48.413.640,13																			
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						(nota 1)														
1) Proventi servizi pubblici (tit.III-cat. 1)	1.649.352,36						A3	1.649.352,36												
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III-cat. 2)	2.107.239,74						A4	2.107.239,74												
3) Proventi finanziari (tit.III-cat. 3)																				
- Interessi su depositi, crediti, ecc.	268.689,60						D20	268.689,60												
- 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)	5.986.610,38						A5	-4.577.650,38												
Totale entrate extratributarie	10.011.892,08							-4.577.650,38												
TOTALE ENTRATE CORRENTI	157.863.642,47							-4.577.650,38												
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTI DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI																				
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit.IV-cat. 1)							E24	68.852,01	(nota 2)	A II	(nota 3)									
2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit.IV-cat.2)							E26	159.768,31	(nota 2)		-90.916,30									
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV-cat. 3)	21.604.460,00																			
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV-cat. 4)										(nota 4)										
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV-cat. 5)							A6			(nota 5)										
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	21.604.460,00																			
6) Riscossione di crediti (tit. IV-cat. 6)																				
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali, ecc.	21.604.460,00																			

Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI									
1) Anticipazioni di cassa (tit.V-cat. 1)									C IV
2) Finanziamenti a breve termine (tit.V-cat. 2)									C I 1)
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit.V-cat. 3)									C I 2)
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit.V-cat. 4)									C I 3)
Totale entrate accensioni di prestiti									
Titolo VI SERVIZI PER CONTO DI TERZI	12.811.728,63						(nota 6)	B II (3e)	174.271,86
TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA	192.279.831,10								
- Insistenze del passivo					E22	7.441.319,40	(nota 7)		
- Sopravvenienze attive					E23	34.013.715,91	(nota 8)		
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)					A7		(nota 9)	A I 1)	
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc.					A8			B I	

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) - 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 (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 (+)				(6S)	(7S)	Rif.C.P.	ATTIVO		Rif.C.P.	PASSIVO				
												(1S)	(2S)			(3S)	(4S)	(5S)	(6S)
Titolo I SPESE CORRENTI						(nota 1)													
1) personale	27.116.526,52						B9	27.116.526,52											
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	635.801,22					121.979,90	B10	513.821,32											
3) prestazioni di servizi	73.818.254,23	82.188,55	105.560,15	102.511,55	100.854,96	14.947.342,32	B12	58.845.883,72											
4) utilizzo di beni di terzi	6.985.918,42					389.700,90	B13	6.596.217,52											
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	17.418.906,00					-17.608.730,90	B14	35.027.636,90											
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	1.784.024,31						D21	1.784.024,31											
7) imposte e tasse	2.604.994,27					56.768,08	B15	2.548.226,19											
8) oneri straordinari della gestione corrente	5.095.452,78					-710.754,90	E28	5.806.207,68											
Totale spese correnti	135.459.877,75	82.188,55	105.560,15	102.511,55	100.854,96	-2.803.694,60							C II	23.371,60	D I				-1.656,59
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE																			
1) acquisizione di beni immobili	25.322.460,00																		
di cui:																			
a) pagamenti eseguiti	18.750.744,02																		
b) somme rimaste da pagare	215.210.334,21																		
2) espropri e servitù onerose	3.931.295,35																		
di cui:																			
a) pagamenti eseguiti	1.380.678,39																		
b) somme rimaste da pagare	5.130.238,23																		
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia																			
di cui:																			
a) pagamenti eseguiti																			
b) somme rimaste da pagare																			
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	2.538.974,72																		
di cui:																			
a) pagamenti eseguiti	391.525,25																		
b) somme rimaste da pagare	5.085.690,54																		

6) incarichi professionali esterni di cui:										
a) pagamenti eseguiti	253.664,42									
b) somme rimaste da pagare	4.722.835,13									
7) trasferimenti di capitale di cui:	392.000,00									
a) pagamenti eseguiti	14.360.254,78									
b) somme rimaste da pagare	877.608,62									
8) partecipazioni azionarie di cui:								E	(nota 3)	
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimaste da pagare	1.002.250,00									
9) conferimenti di capitale di cui:	160.000,00									
a) pagamenti eseguiti	1.000,00									
b) somme rimaste da pagare	431.345,35									
10) concessioni di crediti e anticipazioni di cui:										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimaste da pagare										
Totale spese in conto capitale di cui:	32.344.730,07									
a) pagamenti eseguiti	35.137.866,86									
b) somme rimaste da pagare	232.460.302,08									
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	6.295.735,74								C I 2)	-6.295.735,74
4) rimborso di prestiti obbligazionari									C I 3)	
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali									C I 4)	
Totale rimborso di prestiti	6.295.735,74									
Titolo IV SERVIZI PER C/TERZI	12.811.728,63									
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	186.912.072,19									
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo						B11				
- Quote di ammortamento dell'esercizio						B16	23.878.078,50	(nota 6)	A	
- Accantonamento per svalutazione crediti						E27	1.350.000,00	(nota 7)	A III 4	-1.350.000,00
- Insussistenze dell'attivo						E25	3.537.879,36	(nota 8)		

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).

..... , il

Il Segretario



Il legale rappresentante dell'ente

Il responsabile del servizio finanziario
