

ENTE : COMUNE DI MONOPOLI

PROVINCIA : Bari

P R O S P E T T O D I
C O N C I L I A Z I O N E

E S E R C I Z I O 2 0 0 9

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO Rif. (1E+2E-3E-4E+5E-6E)	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)				Rif.	Attivo	Rif.	Passivo	
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)						
Titolo I													
ENTRATE TRIBUTARIE													
1) Imposte (tit.I - cat.01)	9.233.807,38	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	9.233.807,38	C1		0,00	D II	0,00
2) Tasse (tit.I - cat.02)	5.141.155,34	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	5.141.155,34	C1		0,00	D II	0,00
3) Tributi speciali (tit.I - cat.03)	43.439,38	0,00	0,00	0,00	0,00		A1	43.439,38	C1		0,00	D II	0,00
Totale entrate tributarie	14.418.402,10	0,00	0,00	0,00	0,00			14.418.402,10	C1	- 4E + 5E	0,00	D II	+ 3E - 2E 0,00
Titolo II													
ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1) da Stato (tit.II - cat.01)	9.528.651,12	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	9.528.651,12	C1		0,00	D II	0,00
2) da regione (tit.II - cat.02)	1.400.032,91	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	1.400.032,91	C1		0,00	D II	0,00
3) da regione per funzioni delegate (tit.II - cat.03)	51.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	51.000,00	C1		0,00	D II	0,00
4) da organismi comunitari ed internazionali (tit.II - cat.04)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	0,00	C1		0,00	D II	0,00
5) da altri enti del settore pubblico (tit.II - cat.05)	85.817,62	0,00	0,00	0,00	0,00		A2	85.817,62	C1		0,00	D II	0,00
Totale entrate da trasferimento	11.065.501,65	0,00	0,00	0,00	0,00			11.065.501,65	C1	- 4E + 5E	0,00	D II	+ 3E - 2E 0,00
Titolo III													
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE													
1) Proventi servizi pubblici (tit.III - cat.01)	1.720.967,37	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00 A3	1.720.967,37	C1		0,00	D II	0,00
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III - cat.02)	90.970,48	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00 A4	90.970,48	C1		0,00	D II	0,00
3) Proventi finanziari (tit.III - cat.03)	569.892,30	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00						
- interessi su depositi, crediti ecc...	569.892,30	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00 D20	569.892,30	C1		0,00	D II	0,00
- interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00 C18	0,00	C1		0,00	D II	0,00
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate dividendi di societa'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00 C17	0,00	C1		0,00	D II	0,00
5) Proventi diversi (tit.III - cat.05)	73.997,60	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00 A5	73.997,60	C1		0,00	D II	0,00
Totale entrate extratributarie	2.455.827,75	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2.455.827,75	C1	- 4E + 5E	0,00	D II	+ 3E - 2E 0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	27.939.731,50	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	27.939.731,50	C1	- 4E + 5E	0,00	D II	+ 3E - 2E 0,00
Titolo IV													
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONI DI CREDITI													
1) Alienazione di beni patrimoniali (tit.IV - cat.01)	104.684,18						E24 E26	0,00 0,00	nota 2 nota 2	A II	(nota 3)	0,00	

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO Rif. (1E+2E-3E-4E+5E-6E)	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)				Rif.	Attivo	Rif.	Passivo	
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)						
2) Trasferimenti di capitali dallo stato (tit.IV - cat.02)	0,00												
3) Trasferimento di capitale da regione (tit.IV - cat.03)	257.519,94												
4) Trasferimento di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV - cat.04)	0,00											B I	+ 1E (nota 4) 257.519,94
5) Trasferimento di capitale da altri oggetti (tit.IV - cat.05)	2.229.124,15						A6	1.630.000,00	nota 5			B II	+ 1E - 7E 599.124,15
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	2.486.644,09												
6) Riscossioni di crediti (tit.IV - cat.06)	6.154,07												
Totale entrate da alienazione di beni pat., trasf.di capitale ecc...	2.597.482,34												
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI													
1) Anticipazioni di cassa (tit.V - cat.01)	0,00											C IV	+ 1E 0,00
2) Finanziamenti e breve termine (tit.V - cat.02)	0,00											CI 1	+ 1E 0,00
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit.V - cat.03)	10.862.994,87											CI 2	+ 1E 10.862.994,87
4) Emissione di prestiti obbligazionari (tit.V - cat.04)	0,00											CI 3	+ 1E 0,00
Totale entrate da accensioni di prestiti	10.862.994,87												
Titolo VI SERVIZIO PER CONTO TERZI													
	5.268.551,71							0,00		BII (3e)			+ (nota 6) 506.329,71
								0,00					
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA													
	46.668.760,42												
- Insussistenze del passivo							E22	540.445,49	nota 7				
- Sopravvenienze attive							E23	65.020,42	nota 8				
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7	0,00	nota 9	AI 1)		+ 7E 0,00	
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc...							A8	0,00		BI		+ rimanenze finali - rimanenze iniziali 0,00	

NOTE (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito compresa negli accertamenti finanziari del titolo "Entrate extratributarie", per attivita' 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" (CIII), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato 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 azione il valore relativo e' portato in diminuzione nel conto economico (E 26);

(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, provincie, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;

(5) proventi accertati per concessioni da 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 dal 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 piu' esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio e' necessario rilevare questa entita', contabilizzarle nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento, i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilita' produttive verranno realizzate.

Ente : COMUNE DI MONOPOLI
 Provincia : Bari

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)
 ESERCIZIO 2009

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO Rif. (1S+2S-3S-4S+5S-6S)	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (-)	Finali (+)				Rif.	Attivo	Rif.	Passivo	
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)						
Titolo I						(nota 1)							
SPESE CORRENTI													
1) personale	9.008.891,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	9.008.891,07	CII	0,00	D I	0,00	
2) acquisti di beni di consumo e/o materie prime	642.550,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B10	642.550,90	CII	0,00	D I	0,00	
3) prestazioni di servizio	13.621.384,17	0,00	0,00	0,00	0,00	50.438,89	B12	13.570.945,28	CII	0,00	D I	0,00	
4) utilizzo di beni di terzi	382.363,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	382.363,36	CII	0,00	D I	0,00	
5) trasferimenti di cui:	1.910.560,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.910.560,12	CII	0,00	D I	0,00	
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00	CII	0,00	D I	0,00	
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00	CII	0,00	D I	0,00	
- provincie e citta' metropolitane	153.279,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	153.279,00	CII	0,00	D I	0,00	
- comuni e unione di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00	CII	0,00	D I	0,00	
- comunita' montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00	CII	0,00	D I	0,00	
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00	CII	0,00	D I	0,00	
- altri	1.757.281,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	1.757.281,12	CII	0,00	D I	0,00	
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	1.074.382,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	1.074.382,21	CII	0,00	D I	0,00	
7) imposte e tasse	913.272,72	236,72	0,00	0,00	0,00	0,00	B15	913.509,44	CII	-	236,72	D I	0,00
8) oneri straordinari della gestione corrente	697.247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	697.247,00	CII	-	0,00	D I	0,00
Totale spese correnti	28.250.651,55	236,72	0,00	0,00	0,00	50.438,89		28.200.449,38	CII	+ 3S - 2S	- 4S + 5S	0,00	
Titolo II													
SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili di cui:	11.916.325,42												
a) pagamenti eseguiti	5.683.153,26					0,00							
b) somme rimaste da pagare	38.621.507,17												
2) espropri e servitu' onerose di cui:	0,00												
a) pagamenti eseguiti	0,00					0,00							
b) somme rimaste da pagare	193.321,07												
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:	0,00								A	+ (nota 2)			
a) pagamenti eseguiti	0,00					0,00				6.336.582,68			
b) somme rimaste da pagare	0,00												
4) 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												
5) acquisizione di beni mobili, macchinari e ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:	920.883,44												
a) pagamenti eseguiti	428.744,86					0,00							
b) somme rimaste da pagare	1.402.937,26												
6) incarichi professionali esterni di cui:	318.580,90												
a) pagamenti eseguiti	143.036,19					0,00							
b) somme rimaste da pagare	758.513,30												
										D	+ (nota 3)		
											41.233.423,17		

Ente : COMUNE DI MONOPOLI
 Provincia : Bari

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)
 ESERCIZIO 2009

	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.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif.	Attivo	Rif.	Passivo
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S)		(7S)			
7) trasferimenti di capitale di cui:	115.000,00												
a) pagamenti eseguiti	81.648,37					0,00							
b) somme rimaste da pagare	162.459,37												
8) partecipazioni azionarie di cui:	0,00										E	+ (nota 3)	
a) pagamenti eseguiti	0,00					0,00						41.233.423,17	
b) somme rimaste da pagare	50.000,00												
9) conferimenti di capitali di cui:	20.000,00												
a) pagamenti eseguiti	0,00					0,00							
b) somme rimaste da pagare	44.685,00												
10) concessioni di crediti e anticipazioni di cui:	0,00								A III 2		+ (nota 4)	0,00	
a) pagamenti eseguiti	0,00					0,00				B II	+ (nota 4)	0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00												
Totale spese in conto capitale di cui:	13.290.789,76												
a) pagamenti eseguiti	6.336.582,68					0,00							
b) somme rimaste da pagare	41.233.423,17												
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI													
1) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00										C IV	- 1S 0,00	
2) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00										CI 1	- 1S 0,00	
3) rimborso di quote capitali di mutui e prestiti	1.460.544,61										CI 2	- 1S 1.460.544,61	
4) rimborso di prestiti obbligazionari	0,00										CI 3	- 1S 0,00	
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00										CI 4	- 1S 0,00	
Totale rimborso di prestiti	1.460.544,61											0,00	
Titolo IV SERVIZIO PER CONTO TERZI													
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	48.270.537,63											C V 1.179.603,25	
-Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11	- 17.106,12		B I	+ rimanenze finali - rimanenze iniziali	0,00	
-Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	2.483.021,40		A	(nota 6)	2.483.021,40	
-Accantonamento per svalutazione crediti							E27	0,00		A III 4	(nota 7)	0,00	
-Insussistenze dell'attivo							E25	1.416.266,78	nota 8				

- NOTE (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito compresa negli impegni finanziari del titolo "Spese correnti", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere va riportato all'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 di IVA per spese di funzionamento;
- (2) l'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo "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 "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 "Spese in conto capitale" in conto residui esercizi precedenti, vanno riferite 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 A III 2 "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'ammortamento dell'esercizio (7S) va 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 finanziaria-crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del conto del patrimonio "immobilizzazioni finanziarie-crediti di dubbia esigibilità" e' possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'ente;
- (8) minori crediti (minori residui attivi dal conto del bilancio);