



**Città di Bari**  
*Assessorato all'Economia*  
*Ripartizione Ragioneria*



**Conto Economico e  
Prospetto di Conciliazione  
Esercizio 2009**



## CONTO ECONOMICO

	Importo Parziale	Importi Totali	Importi Complessivi
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari	149.865.581,78		
2) Proventi da trasferimenti	148.754.407,94		
3) Proventi da servizi pubblici	11.951.592,33		
4) Proventi da gestione patrimoniale	4.293.059,26		
5) Proventi diversi	26.305.456,39		
6) Proventi da concessioni di edificare	6.186.208,08		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)			
Totale proventi della gestione (A)		347.356.305,78	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	79.520.137,33		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.120.154,73		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	4.867,34		
12) Prestazioni di servizi	186.839.282,46		
13) Godimento beni di terzi	4.943.327,50		
14) Trasferimenti	18.606.993,44		
15) Imposte e tasse	5.002.796,63		
16) Quote di ammortamento di esercizio	29.317.920,84		
Totale costi di gestione (B)		327.355.480,27	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		20.000.825,51	
<b>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
Totale (C)			
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A - B +/- C)</b>			<b>20.000.825,51</b>
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	2.728.253,72		
21) Interessi passivi:			
-su mutui e prestiti	7.849.486,91		
-su obbligazioni			
-su anticipazioni			
-per altre cause			
Totale (D)		-5.121.233,19	
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>Proventi:</b>			
22) Insussistenze del passivo	20.017.727,88		
23) Sopravvenienze attive	11.143.318,20		
24) Plusvalenze patrimoniali	3.313.481,94		
Totali Proventi		34.474.528,02	
<b>Oneri:</b>			
25) Insussistenze dell'attivo	18.291.169,51		
26) Minusvalenze patrimoniali	498.909,62		
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	5.630.686,65		
Totale Oneri		24.420.765,78	
Totale		10.053.762,24	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			<b>24.933.354,56</b>

**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)										
<b>Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE</b>																				
1) Imposte (tit.I-cat. 1)	94.677.897,16						A1	94.677.897,16												
2) Tasse (tit.I-cat. 2)	53.505.047,72						A1	53.505.047,72												
3) Tributi speciali (tit.I-cat. 3)	1.682.636,90						A1	1.682.636,90												
<b>Totale entrate tributarie</b>	<b>149.865.581,78</b>																			
<b>Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>																				
1) da Stato (tit.II-cat. 1)	111.035.129,04						A2	111.035.129,04												
2) da regione (tit.II-cat. 2)	33.368.005,85						A2	33.368.005,85												
3) da regione per funzioni delegate (tit.II-cat. 3)	3.833.606,78						A2	3.833.606,78												
4) da org.comunitari e internaz. (tit.II-cat. 4)	427.416,27						A2	427.416,27												
5) da altri enti settore pubblico (tit.II-cat. 5)	90.250,00						A2	90.250,00												
<b>Totale entrate da trasferimenti</b>	<b>148.754.407,94</b>																			
<b>Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						(nota 1)														
1) Proventi servizi pubblici (tit.III-cat. 1)	12.351.093,30					399.500,97	A3	11.951.592,33												
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III-cat. 2)	4.292.089,02	970,24					A4	4.293.059,26												
3) Proventi finanziari (tit.III-cat. 3)																				
- Interessi su depositi, crediti, ecc.	2.728.046,90			6.344,02	6.550,84		D20	2.728.253,72												
- 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)	18.549.055,45						A5	18.549.055,45												
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>37.920.284,67</b>	<b>970,24</b>		<b>6.344,02</b>	<b>6.550,84</b>	<b>399.500,97</b>														
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>336.540.274,39</b>	<b>970,24</b>		<b>6.344,02</b>	<b>6.550,84</b>	<b>399.500,97</b>														
<b>Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTI DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI</b>																				
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit.IV-cat. 1)	4.502.684,18						E24		(nota 2)	A II	(nota 3)									
2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit.IV-cat.2)	292.689,29						E26		(nota 2)		-4.502.684,18									
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV-cat. 3)	8.077.001,00																			
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV-cat. 4)	395.170,50																			
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV-cat. 5)	13.610.892,02						A6	6.186.208,08	(nota 4)				B I	8.764.860,79						
<b>Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)</b>	<b>22.375.752,81</b>								(nota 5)				B II	7.424.683,94						
6) Riscossione di crediti (tit. IV-cat. 6)																				
<b>Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali, ecc.</b>	<b>26.878.436,99</b>																			

## Città di Bari

Esercizio: 2009

<b>Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI</b>									
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)	4.126.345,40							C I 2)	4.126.345,40
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit.V-cat. 4)								C I 3)	
<b>Totale entrate accensioni di prestiti</b>	<b>4.126.345,40</b>								
<b>Titolo VI SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>	<b>35.558.590,18</b>						(nota 6)	B II (3e)	5.779.644,21
<b>TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA</b>	<b>403.103.646,96</b>								
- Insistenze del passivo				E22	20.017.727,88	(nota 7)			
- Sopravvenienze attive				E23	11.143.318,20	(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 D), 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 (+)				Rif.C.P. ATTIVO	Rif.C.P. PASSIVO	
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)				(5S)	(6S)	(7S)
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>						(nota 1)					
1) personale	79.520.137,33						B9	79.520.137,33			
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	3.120.154,73						B10	3.120.154,73			
3) prestazioni di servizi	187.458.775,80		42.052,60			577.440,74	B12	186.839.282,46			
4) utilizzo di beni di terzi	4.931.966,13	175.005,76	163.644,39				B13	4.943.327,50			
5) trasferimenti di cui:											
- Stato	331,04						B14	331,04			
- regione							B14				
- province e città metropolitane							B14				
- comuni ed unioni di comuni	34.342,83						B14	34.342,83			
- comunità montane							B14				
- aziende speciali e partecipate							C19				
- altri	18.572.319,57						B14	18.572.319,57			
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	7.849.486,91						D21	7.849.486,91			
7) imposte e tasse	5.016.673,48	7.368,06	21.244,91				B15	5.002.796,63			
8) oneri straordinari della gestione corrente	5.630.686,65						E28	5.630.686,65			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>312.134.874,47</b>	<b>182.373,82</b>	<b>226.941,90</b>			<b>577.440,74</b>			C II	44.568,08	D I
<b>Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE</b>											
1) acquisizione di beni immobili di cui:	36.928.428,77										
a) pagamenti eseguiti	66.771.395,16										
b) somme rimaste da pagare	265.010.452,79										
2) espropri e servitù onerose di cui:	6.232.601,63										
a) pagamenti eseguiti	4.013.857,90										
b) somme rimaste da pagare	9.126.265,99										
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:									A	(nota 2)	
a) pagamenti eseguiti	21.783,91										
b) somme rimaste da pagare	23.635,87										
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 di cui:	907.284,10								D	(nota 3)	
a) pagamenti eseguiti	2.319.731,02										
b) somme rimaste da pagare	12.503.255,80										



**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 riguarda 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 responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente

Timbro dell'ente