

NOTA INTEGRATIVA CDP E CE 2011

Premessa

Anche per l'esercizio 2011 si rende necessario predisporre il rendiconto della gestione dell'ente attraverso l'esposizione dei dati finali nei documenti economici patrimoniali secondo gli schemi previsti dal DPR 194/96:

- conto del patrimonio
- conto economico
- prospetto di conciliazione

Si ricorda che il legislatore ha previsto l'utilizzo di documenti standard (modulistica pubblicata con il DPR 194/96) lasciando nel contempo ogni ente libero di ottenere i dati economici-patrimoniali richiesti attraverso il sistema contabile più adeguato alle proprie esigenze. La rilevazione dei dati, dell'esercizio appena chiuso, per la compilazione dei documenti di rendiconto è avvenuta utilizzando il prospetto di conciliazione. Nella redazione dei prospetti sono stati seguiti i principi contabili emanati dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali del Ministero dell'Interno.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A IMMOBILIZZAZIONI

I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1) Costi pluriennali capitalizzati

La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 620.529,49 dovuta a pagamenti dell'esercizio al titolo II. Si registrano ammortamenti per € 942.414,46 e una variazione positiva da altre cause pari a € 423.895,57 per completamento e conseguente storno delle immobilizzazioni in corso.

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) Beni demaniali

La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 386.058,76 dovuta a pagamenti dell'esercizio al titolo II. Si registrano ammortamenti per € 2.679.797,24. Nelle variazioni da altre cause si registra una variazione positiva di € 1.450.578,98, dovuta al completamento e al conseguente storno delle immobilizzazioni in corso.

2) Terreni patrimonio indisponibile

Nelle variazioni da altre cause si registrano una variazione negativa di € 35.337,91 per cambio di tipologia di un terreno che viene imputato nei terreni disponibili e una variazione positiva di € 59.071,31, dovuta al completamento e al conseguente storno delle immobilizzazioni in corso.

3) Terreni (patrimonio disponibile)

La consistenza iniziale subisce una rettifica positiva da altre cause per € e una negativa in c/ finanziario dello stesso importo per € 35.337,91 a seguito del cambio di tipologia e successiva alienazione di terreni indisponibili. Si registra inoltre una variazione positiva da altre cause di 0,01 € dovuta ad arrotondamenti, che confluiscono nella voce E 23 del Conto Economico fra le sopravvenienze attive.

4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)

La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 209.159,10 per pagamenti dell'esercizio. La rettifica in diminuzione evidenziata nella colonna "VAR- DA ALTRE CAUSE" è data dall'ammortamento applicato a tali beni ed è quantificata in € 2.544.752,44. La consistenza iniziale subisce inoltre una rettifica negativa da altre cause per € 311.229,96 a seguito del cambio di tipologia dei fabbricati da indisponibili a disponibili.

5) Fabbricati (patrimonio disponibile)

La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 74.819,00 per pagamenti dell'esercizio e una variazione diminutiva da c/ finanziario di € 40.369,73 che confluiscono fra gli accertamenti del Titolo IV categoria 1 delle entrate. Si registra variazioni positive da altre cause di € 311.229,97, dovuta per € 311.229,96 al cambio di tipologia dei fabbricati da indisponibili a disponibili e per € 0,01 ad arrotondamenti attivi che confluiscono nella voce E 23 del Conto Economico fra le Sopravvenienze attive. La rettifica in diminuzione evidenziata nella colonna "VAR- DA ALTRE CAUSE" di € 1.041.294,10 è data per € 365.515,59 dall'ammortamento applicato a tali beni e per €. 675.778,51 da fabbricati scaricati in quanto erroneamente inseriti in inventario che costituiscono Insussistenze dell'attivo alla voce E 25 del Conto Economico.

6) Macchinari, attrezzature e impianti

La variazione positiva di € 1.797,52 è relativa a pagamenti dell'esercizio; la variazione diminutiva di € 6.702,29 evidenziata nella colonna "VAR- DA ALTRE CAUSE" è relativa ad ammortamenti.

7) Attrezzature e sistemi informatici

Sono registrati in questa voce le attrezzature informatiche ad uso dei servizi ed uffici comunali. La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 1.581,48 per pagamenti dell'esercizio. Nella variazione da altre cause sono indicati gli ammortamenti che ammontano € 7.881,94.

8) Automezzi e motomezzi

Si registra una variazione negativa dovuta ad ammortamenti per € 420,00. La consistenza finale è pari a € 1.260,00.

9) Mobili e macchine d'ufficio

La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 93.766,42 per pagamenti dell'esercizio. Nella variazione da altre cause sono indicati gli ammortamenti che ammontano € 25.683,86.

13) Immobilizzazioni in corso

La consistenza iniziale subisce una variazione c/finanziario per € 9.428.017,25 in ragione di pagamenti del titolo II dell'esercizio relativi ad opere in corso di realizzazione in quanto in corrispondenza all'uscita del denaro dalla corrisponde un incremento patrimoniale in base ai SAL. La variazione diminutiva di € 1.933.545,86 evidenziata nella colonna "VAR- DA ALTRE CAUSE" è relativa dovuta al completamento e al conseguente cambio di tipologia di immobilizzazioni in corso, che sono andate a costituire beni demaniali per € 1.450.578,98, costi pluriennali capitalizzati per € 423.895,57 e terreni indisponibili per € 59071,31

Il totale degli incrementi delle immobilizzazioni pari a € 10.815.729,02 (VAR+ C/FINANZIARIO) si concilia con il totale dei pagamenti del titolo II come segue:

Costi pluriennali capitalizzati	€ 620.529,49
Beni demaniali	€ 386.058,76
Fabbricati (patrimonio indisponibile)	€ 209.159,10
Fabbricati (patrimonio disponibile)	€ 74.819,00
Macchinari, attrezzature e impianti	€ 1.797,52
Attrezzature e sistemi informatici	€ 1.581,48
Mobili e macchine d'ufficio	€ 93.766,42
Immobilizzazioni in corso	€ 9.428.017,25
Titolo II non capitalizzato	87.865,80
Totale Titolo II	€ 10.903.594,82

III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1) Partecipazioni

1 a) imprese controllate

La consistenza iniziale della voce è composta dalle seguenti partecipazioni:

• Etruria Servizi S.p.A.	€ 374.271,00
• Soc. E.T.M.	€ 120.000,00
• Soc. Holding Civitavecchia Servizi	€ 10.000,00
• Soc. Civitavecchia Infrastrutture	€ 1.059.826,00
TOTALE	€ 1.564.097,00

La Società E.T.M. viene scissa totalmente in favore della Società Holding Civitavecchia Servizi e della Società Civitavecchia Infrastrutture: il patrimonio della Società E.T.M. pari a € 127.705,00 viene attribuito per € 3.185,00 alla Società Holding Civitavecchia Servizi e per i residui € 124.520,00 alla Società Civitavecchia Infrastrutture; a fronte di un valore di carico della partecipazione di € 120.000,00, emerge in seguito all'operazione una differenza di scissione pari a € 7.705,00, che confluisce fra sopravvenienze attive alla voce E 23 del Conto economico.

Nel corso dell'esercizio vengono conferite le partecipazioni di Etruria Servizi in favore della Società Holding Civitavecchia Servizi: si determinano pertanto una variazione diminutiva da altre cause di € 374.271,00 a fronte di una variazione aumentativa da altre cause di € 4.896.748,77, con la differenza pari a € 4.522.477,77 che confluisce fra le sopravvenienze attive alle voce E 23 del Conto Economico.

La consistenza finale è pari a € 6.094.279,77, così composto:

Holding Civitavecchia Servizi	€ 4.909.933,77
Civit Infrastrutture	€ 1.184.346,00
Totale	€ 6.094.279,77

1 c) altre Imprese

La consistenza iniziale di € 1.344.341,50, costituita per € 1.318.841,50 da una la quota di partecipazione del comune nella società Interporto di Roma Piattaforma Logistica Civitavecchia S.p.A. ICPL e per € 25.500 da una quota comunale di partecipazione nella società sviluppo area industriale, subisce una svalutazione della partecipazione della società Interporto di Roma Piattaforma Logistica Civitavecchia S.p.A. ICPL pari a € 858.658,01, che confluisce nella voce E 22 del Conto Economico fra le insussistenze dell'attivo.

La consistenza finale è pertanto pari a € 485.683,49, costituita per € 460.183,49 dalla partecipazione in Interporto di Roma Piattaforma Logistica Civitavecchia S.p.A. ICPL e per € 25.500 da una quota comunale di partecipazione nella società sviluppo area industriale.

2) Crediti

a) imprese controllate

La consistenza iniziale subisce una variazione aumentativa da c/finanziario di € 86.900,00, costituita da pagamenti per il fondo di dotazione pagato alla Società ETM. Si registra inoltre una variazione diminutiva da altre cause di € 608.388,34, determinata dall'emergere nel corso dell'esercizio dell'effettiva insussistenza del fondo di dotazione pagato alla Soc. ETM. L'insussistenza trova allocazione nella voce E 25 del Conto Economico.

La consistenza finale di € 459.384,40 è composta pertanto dal fondo di dotazione pagato alla società Civitavecchia Infrastrutture, allocato nel conto del bilancio all'intervento 9 "conferimento di capitale" e confluisce nelle immobilizzazioni finanziarie alla voce "Crediti ".4 Crediti di dubbia esigibilità.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I RIMANENZE

Le rimanenze qui riportate, valutate al 31/10/2009, di fatto rappresentano per l'ente un credito nei confronti della Società HCS (Holding Civitavecchia Servizi), emerse in seguito al passaggio delle farmacie comunali alla società HCS in data 1/11/2009. La consistenza iniziale di € 255.334,86 non subisce variazioni nel corso dell'esercizio.

II CREDITI

1) Verso contribuenti

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Nelle "VAR- DA ALTRE CAUSE" sono indicati € 1.484.672,73 dovuti a minori residui attivi, che confluiscono nella voce E 25 del conto economico come "Insussistenze dell'attivo". La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2011 del titolo I dell'entrata.

2) Verso enti del settore pubblico allargato

a) Stato - correnti

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Nelle "VAR- DA ALTRE CAUSE" sono indicati minori residui attivi per € 2.230.465,93 che confluiscono nella voce E 25 del conto economico come "Insussistenze dell'attivo". La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2011 del titolo II, categoria 1, dell'entrata.

b) Stato - capitale

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Nelle "VAR- DA ALTRE CAUSE" sono indicati minori residui attivi, pari a € 205.237,72 che costituiscono minori conferimenti. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2011 del titolo IV, categoria 2, dell'entrata.

b) Regione - correnti

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, Nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Nelle "VAR- DA ALTRE CAUSE" sono indicati minori residui attivi per € 111.210,00 che confluiscono nella voce E 25 del conto economico come "Insussistenze dell'attivo". La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2011 della categorie 2 e 3 del titolo II dell'entrata.

b) Regione - capitale

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Nelle "VAR- DA ALTRE CAUSE" sono indicati minori residui attivi, pari a € 88.108,80 che costituiscono minori conferimenti.

La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2011 del titolo IV, categoria 3, dell'entrata.

c) Altri - correnti

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. La consistenza finale è pari ai residui attivi finali delle categoria 5 del titolo II.

c) Altri - capitale

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui della categoria 4 del titolo IV. Si registra anche una variazione negativa da altre cause per minori residui per € 95.844,11.

3) Verso debitori diversi

a) Verso utenti di servizi pubblici

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Nelle "VAR- DA ALTRE CAUSE" sono indicati minori residui attivi della categoria 1 del Titolo III, per € 9.500,01 che confluiscono nella voce E 25 del conto economico. La consistenza finale è pari ai residui attivi finali della categoria 1 del titolo III.

b) Verso utenti di beni patrimoniali

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Nella colonna "VAR- DA ALTRE CAUSE" è indicato l'importo di € 0,52 che è dovuto a minori residui attivi che confluiscono nella voce E 25 del conto economico. La consistenza finale è pari ai residui attivi finali della categoria 2 del titolo III.

c) Verso altri - correnti

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Nella colonna "VAR- DA ALTRE CAUSE" è indicato l'importo di € 121.595,41 che è dovuto a minori residui attivi che confluiscono nella voce E 25 del conto economico. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2011 delle categorie 3, e 5 del titolo III dell'entrata.

c) Verso altri - capitale

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, Nelle "VAR- DA ALTRE CAUSE" sono indicati minori residui attivi, pari a € 17.294,25, che costituiscono minori conferimenti. Si rilevano inoltre variazioni positive da altre cause per € 56.513,87, determinate da maggiori consistenze iniziali, che confluiscono nella voce E 23 del Conto Economico fra le sopravvenienze

attive. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2011 della categoria 5 del titolo IV.

d) Da alienazioni patrimoniali

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza. La consistenza finale corrisponde ai residui da riportare al 31/12/2011 della categoria 1 del titolo IV.

e) Per somme corrisposte c/terzi

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi riscossi in c/residui. Nelle variazioni la rettifica negativa di € 0,01 è dovuta a minori residui attivi del titolo VI. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2011 del titolo VI dell'entrata.

4) Crediti per IVA

Si registra una variazione positiva da altre cause di € 1, 79 dovuta per € 1,30 all'adeguamento del saldo iniziale del Credito per Iva alle risultanze della Dichiarazione Iva relativa all'anno 2010 e per € 0,49 all'adeguamento del saldo finale del Credito per Iva alle risultanze della Dichiarazione Iva relativa all'anno 2011.

Le altre movimentazioni IVA 2011 sono le seguenti:

IVA ANNO 2011			
attività	debito	credito	saldo
idrico		-€ 466.783,94	-€ 466.783,94
refez. scol.		-€ 35.125,43	-€ 35.125,43
farmacie		-€ 1,25	-€ 1,25
asilo nido			esente
trasporti urbani			€ -
pozzi neri			€ -
mercato	€ 23.960,81		€ 23.960,81
sponsor			€ -
depurazione		-€ 93.322,33	-€ 93.322,33
impianti sp.	€ 14.975,17		€ 14.975,17
teatro		-€ 64.360,52	-€ 64.360,52
rifiuti urbani			€ -
scorta carichi			€ -
TOTALE	€ 38.935,98	-€ 659.593,47	-€ 620.657,49

TOTALE SALDO IVA ANNO 2011	A CREDITO	€ 620.657,00
CREDITO IVA RIPORTATO DALLA DICHIARAZIONE 2010		€ 2.214.323,00
TOTALE IVA A CREDITO ANNO 2011 (da riportare nell'anno 2012)		€ 2.834.980,00

5) Per depositi

Si registra una variazione da altre cause negativa pari a € 4.010.471,63, dovuta per € 3.000.000 all'eliminazione di un mutuo contratto nel 2009 e riscritto in bilancio come devoluzione di mutuo e per € 1.010.471,63 da minori residui attivi che confluiscono nella E 25 del Conto Economico fra le insussistenze dell'attivo.

La somma delle consistenze finali dei crediti per depositi (verso banche e verso CDP), pari ad € 20.134.975,87, coincide con i residui da riportare al 31/12/2011 del titolo V, categoria 3 dell'entrata.

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) Fondo di cassa

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" è indicato il totale delle riscossioni mentre nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" è indicato il totale dei pagamenti. La consistenza finale del fondo di cassa al 31/12/2011 ammonta pertanto a € 2.339.457,00.

CONTI D'ORDINE

OPERE DA REALIZZARE

Il dato finale coincide con i residui passivi al 31/12/2011 del titolo II della spesa.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I) Netto patrimoniale

La differenza tra patrimonio netto iniziale e patrimonio netto finale coincide con il risultato economico dell'esercizio 2011.

B) CONFERIMENTI

I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale

Il metodo utilizzato è quello del ricavo pluriennale. Come variazione positiva da c/finanziario l'importo di € 1.274.037,05 è pari agli accertamenti in c/competenza del titolo IV, categorie 3 e 4. L'importo indicato "VAR- DA ALTRE CAUSE" di € 406.484,88 è dovuto per minori residui attivi del titolo IV, categoria 3 e 4.

Si rilevano anche ricavi pluriennali per € 1.877.243,02

II) Conferimenti da concessioni di edificare

Il metodo utilizzato è quello del ricavo pluriennale. Come variazione positiva da c/finanziario l'importo di € 455.044,21 è pari agli accertamenti in c/competenza del titolo IV, categoria 5. Si rilevano, come variazione negativa da altre cause, anche ricavi pluriennali per € 141.831,64.

C) DEBITI

I) Debiti di finanziamento

2) Per mutui e prestiti

Nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono stati indicati i pagamenti in c/ competenza del titolo III della spesa. La variazione negativa da altre cause di € 3.000.000,00 va ricondotta all'eliminazione di un mutuo contratto nel 2009 e riscritto in bilancio come devoluzione di mutuo; l'importo viene portato a storno dei Crediti per depositi presso la Cassa Depositi e Prestiti. La consistenza finale coincide con il totale delle rate di ammortamento da rimborsare al 31/12/2011.

II) Debiti di funzionamento

Nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono stati indicati i pagamenti in c/residui del titolo I della spesa corrente mentre in quella "VAR+ DA C/FINANZIARIO" i residui passivi generati dalla gestione di competenza. Nella colonna "VAR- DA ALTRE CAUSE" l'importo di € 6.128.184,18 è costituito da minori residui passivi del titolo 1 della spesa, che confluiscono nella voce E 22 del conto economico come insussistenze del passivo. La consistenza finale coincide con i residui passivi del titolo I, in quanto i debiti verso HCS, che costituivano parte degli stanziamenti in conto residuo del Titolo I delle Spese, vengono regolarmente pagati nel corso dell'esercizio.

V) Debiti per somme anticipate da terzi

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi pagati in c/residui. Nella colonna "VAR- DA ALTRE CAUSE" si registrano € 0,47 dovuti a minori residui passivi del Titolo IV delle spese, che confluiscono nella voce E 22 del conto economico. La consistenza finale corrisponde pertanto ai residui da riportare al 31/12/2011 del titolo IV della spesa.

VI) Debiti verso

Imprese controllate

Il valore al 31/12/2011 è costituito da trasferimenti alla società Holding Civitavecchia Servizi nel 2009, come risulta dai cap. 1520 e 1522.

Nella colonna "VAR+ DA C/FINANZIARIO" sono indicati i residui generati dalla gestione di competenza, nella colonna "VAR- DA C/FINANZIARIO" sono indicati gli importi pagati in c/residui.

I debiti verso HCS vengono integralmente estinti nel corso del 2011.

D) RATEI E RISCOINTI

Si calcolano al 31/12/2011 risconti passivi, determinati sui seguenti fitti attivi:

DAL	AL	IMPORTO CANONE	Competenza 2011	Competenza 2012	RAGIONE SOCIALE
01/04/2011	31/03/2012	8.034,72	€ 6.037,02	€ 1.997,70	ASSOCIAZIONE DELLE ASSOCIAZIONI
01/06/2011	31/05/2012	9735,72	€ 5.692,47	€ 4.043,25	ASSOCIAZIONE SPORTIVA UISP SEZIONE TENNIS
01/06/2011	31/05/2012	17387,4	€ 10.166,40	€ 7.221,00	ASSOCIAZIONE SPORTIVA "HARPASTUM 2002"
01/11/2011	31/10/2012	4.603,25	€ 767,21	€ 3.836,04	ASSOCIAZIONE SPORTIVA UISP SEZIONE TENNIS
04/10/2011	03/10/2012	3.363,68	€ 817,94	€ 2.545,74	PIAZZA GIACOMO
01/10/2011	30/09/2012	8.512,35	€ 2.139,72	€ 6.372,63	DE MICHELIS GIOVENALE
01/10/2011	30/09/2012	3.546,84	€ 891,56	€ 2.655,28	FITTI LOCALI CIMITERO COMUNALE - PIAZZA GIACOMO
01/10/2011	30/09/2012	4.311,12	€ 1.083,67	€ 3.227,45	MINGHELLA EMANUELE
01/11/2011	31/10/2012	1.280,82	€ 213,47	€ 1.067,35	D ANDREA MAURIZIO
01/11/2011	31/10/2012	1.278,27	€ 213,05	€ 1.065,23	F.LLI ANGELONI S.R.L IMPRESA FUNEBRE
01/03/2011	29/02/2012	18.384,40	€ 15.370,56	€ 3.013,84	C.I.R.P.S. UNIVERSITA'
TOTALE RISCOINTI				€ 37.045,51	

CONTI D'ORDINE

E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE

Il dato finale coincide con i residui passivi al 31/12/2011 del titolo II della spesa.

A) PROVENTI DELLA GESTIONE

1) Proventi tributari

La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, tributi speciali ed altre entrate di natura tributaria) di competenza economica dell'esercizio. L'importo di € 31.913.271,66 trova la sua conciliazione negli accertamenti in conto competenza del titolo I dell'entrata.

2) Proventi da trasferimenti

La voce comprende tutti i proventi relativi ai trasferimenti correnti concessi all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali e da altri enti del settore pubblico. L'importo di € 8.536.414,14 trova la sua conciliazione negli accertamenti in conto competenza del titolo II dell'entrata.

3) Proventi da servizi pubblici

Vi rientrano i proventi derivanti dall'erogazione del servizio pubblico, sia esso istituzionale, a domanda individuale o produttivo, di competenza economica dell'esercizio. L'importo di € 7.728.710,07 trova la sua conciliazione negli accertamenti in conto competenza della categoria 1 del titolo III dell'entrata al netto dell'IVA a debito.

4) Proventi da gestione patrimoniale

In questa voce sono rilevati i proventi relativi all'attività di gestione dei beni iscritti tra le immobilizzazioni del conto del patrimonio, quali locazioni e concessioni, nel rispetto del principio della competenza economica. L'importo di € 1.277.639,42 trova la sua conciliazione negli accertamenti in conto competenza della categoria 2 del titolo III, al netto dei risconti passivi.

La voce subisce la seguente movimentazione:

	D	A	
	Proventi da gestione patrimoniale		
Risconti pass. Finali	€ 37.045,51	€ 1.231.299,32	
	€ -	€ -	
	€ -	€ 83.385,61	Risconti pass. Iniziali
		€ 1.277.639,42	

5) Proventi diversi

Si tratta di una voce avente natura residuale, relativa a proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario. La voce conosce nel corso del 2011 la seguente movimentazione:

	D	A	
	Proventi diversi		
	€ -	€ 3.740.212,44	Acc. Tit. III cat. 5
		€ 1.877.243,02	Ricavi pluriennali B I
		€ 141.831,64	Ricavi pluriennali B II
		€ 5.759.287,10	

6) Proventi da concessioni da edificare

In questa voce vanno rilevati gli accertamenti in c/competenza del titolo IV relativi a concessioni da edificare dell'entrata che finanziano spesa corrente che ammontano a € 1.035.920,42.

B) COSTI DELLA GESTIONE

9) Personale

In questa voce sono iscritti tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali ed assicurativi, trattamento di fine rapporto e simili), di competenza

economica dell'esercizio. L'importo di € 16.543.492,59 trova corrispondenza con gli impegni di spesa per personale del titolo I della spesa.

10) Acquisto materie prime e/o beni di consumo

Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente, in base al principio della competenza economica. L'importo si concilia con la somma degli impegni di spesa dell'intervento 02 del titolo I della spesa.

12) Prestazioni di servizi

Rientrano in questa voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. Sono compresi i costi per prestazioni di servizi riguardanti il personale (mensa, corsi di aggiornamento, vitto ed alloggio ai dipendenti in trasferta ecc.) I costi rilevati in questa voce trovano conciliazione con gli impegni del conto del bilancio rilevati nell'intervento 03 rettificati per l'IVA a credito.

13) Utilizzo beni di terzi

Rientrano in questa voce i fitti passivi e i canoni di locazione. I costi rilevati in questa voce trovano conciliazione con gli impegni del conto del bilancio rilevati nell'intervento 04. L'importo finale è pari a € 1.049.724,51.

14) Trasferimenti

Questa voce comprende gli oneri per i trasferimenti correnti concessi dall'ente. Sono rilevati i trasferimenti in denaro senza alcuna controprestazione, quali ad esempio le semplici movimentazioni finanziarie ed i contributi a fondo perduto o in conto esercizio per l'attività svolta da enti che operano per la popolazione ed il territorio. I costi rilevati in questa voce trovano conciliazione con gli impegni relativi all'intervento 05 del titolo I della spesa oltre a eventuali trasferimenti titolo II non capitalizzati.

15) Imposte e tasse

Sono inseriti rispettando il principio della competenza economica gli importi riferiti a imposte e tasse corrisposte dall'ente durante l'esercizio. I costi rilevati in questa voce trovano conciliazione con gli impegni relativi all'intervento 07 del titolo I della spesa.

16) Quote di ammortamento d'esercizio

Sono qui inclusi tutti gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscrivibili nel conto del patrimonio. La procedura di ammortamento è necessaria per le immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo in quanto soggette a deperimento o consumo. Per l'esercizio 2011 il totale delle quote di ammortamento per immobilizzazioni è pari ad € 6.573.167,82.

D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

20) Interessi attivi

La voce accoglie i proventi di competenza dell'esercizio connessi con l'area finanziaria della gestione dell'ente. I proventi rilevati in tale voce trovano conciliazione con gli accertamenti relativi alla categoria 3 del titolo III dell'entrata che ammontano a 71.248,60.

21) *Interessi passivi*

La voce accoglie gli oneri finanziari di competenza economica dell'esercizio su mutui e prestiti. Gli oneri rilevati in tale voce trovano conciliazione con gli impegni relativi all'intervento 06 del titolo I della spesa pari a € 3.036.717,18.

E) *PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI*

Proventi

22) *Insussistenze del passivo*

La movimentazione della voce nel corso dell'esercizio è la seguente:

D	A	
Insussistenze del passivo		
	€ 0,47	minori residui Titolo IV
	€ 6.128.184,18	minori residui Titolo I
	€ 6.128.184,65	

23) *Sopravvenienze attive*

La movimentazione della voce nel corso dell'esercizio è la seguente:

D	A	
Sopravvenienze attive		
	€ 0,02	arrotondamenti
	€ 4.522.477,77	conf. partecipazione a Holding
	€ 7.705,00	adeguamento valore partecipaz x scissione
	56.513,87	adeguamento crediti capitale
	€ 4.586.696,66	

24) *Plusvalenze patrimoniali*

L'importo di € 2.344.499,70 è dovuto agli accertamenti del titolo IV, categoria 1 al netto dello storno del valore di carico dei beni venduti.

25) *Insussistenze dell'attivo*

Tale voce comprende:

	D	A
	Insussistenze dell'attivo	
minori residui attivi Titolo I, cat. 1	€ 1.484.672,73	
minori residui attivi Titolo VI	€ 0,01	
minori residui attivi Titolo II, cat. 1	€ 2.230.465,93	
minori residui attivi Titolo II, cat. 2	€ 111.210,00	
minori residui attivi Titolo III, cat. 1	€ 9.500,01	
minori residui attivi Titolo III, cat. 2	€ 0,52	
minori residui attivi Titolo III, cat. 5	€ 121.595,41	
scarico beni mobili	€ 675.778,51	
adeguamento valore partecipaz.	€ 858.658,01	
insussistenze Crediti verso controllate	€ 608.388,34	
minori residui Dep. CDDPP	€ 1.010.471,63	
minori consistenze iniziali Credito Iva	€ 1,79	
	€ 7.110.742,89	

28) Oneri straordinari

Rientrano in questa voce gli oneri afferenti la gestione straordinaria. I costi rilevati in questa voce trovano conciliazione con gli impegni del conto del bilancio rilevati nell'intervento 08, più 0.01 € per arrotondamenti passivi che costituiscono maggiori residui dei Debiti per mutui.

I ricavi e i costi desunti dal prospetto di conciliazione coincidono con quelli risultanti da conto economico.

Verifiche

ATTIVO INIZIALE	€	355.096.442,99
PASSIVO INIZIALE	€	355.096.442,99
	diff €	-

ATTIVO FINALE	€	350.012.609,81
PASSIVO FINALE	€	350.012.609,81
	diff €	-

pnf	€	68.058.788,11
pni	€	62.883.146,79
Risultato d'esercizio	€	5.175.641,32
Risultato d'esercizio (CE)	€	5.175.641,32
diff.	-€	0,00
	<i>check</i> -€	0,00

Conti d'ordine iniziali A	€	73.609.371,21
Conti d'ordine iniziali P	€	73.609.371,21
	diff €	-

Conti d'ordine finali A	€	71.144.349,03
Conti d'ordine finali P	€	71.144.349,03
	diff €	-

PDC Entrata	€	72.817.652,81
Totale entrate	€	72.817.652,81
	diff €	-

PDC Spesa corrente	€	51.180.948,05
Totale spesa corrente	€	51.180.948,05
	diff €	-

PDC Spesa capitale PAG	€	10.903.594,82
Totale pag	€	10.903.594,82
	diff €	-

PDC Spesa capitale RES	€	71.144.349,03
Totale pag	€	71.144.349,03
	diff €	-

Fondo cassa +	€	68.780.585,18
tot. Incassi	€	68.780.585,18
	diff €	-

Fondo cassa -	€	76.845.365,93
tot. Pag.	€	76.845.365,93
	diff €	-

Totale costi CE	€	64.206.231,10
Totale costi PDC	€	64.206.231,10
	diff €	-

Totale ricavi CE	€	69.381.872,42
Totale ricavi PDC	€	69.381.872,42
	diff €	-

CONCILIAZIONE RESIDUI ATTIVI

Totale Residui Attivi	€	105.488.383,34
Crediti di dubbia esigibilità	€	-
Crediti per depositi cauzionali	€	-
Crediti Verso contribuenti	€	8.028.561,73
Crediti Verso STATO correnti	€	4.076.345,67
Crediti Verso STATO capitale	€	141.241,12
Crediti Verso REGIONE correnti	€	7.664.042,43
Crediti Verso REGIONE capitale	€	29.973.636,31
Crediti Verso ALTRI ENTI correnti	€	1.270.048,72
Crediti Verso ALTRI ENTI capitale	€	784.235,29
Crediti Verso Utenti Serv. Pubblici	€	19.465.947,19
Crediti Verso Utenti Beni Patrimoniali	€	845.619,56
Crediti Verso Altri correnti	€	6.652.139,44
Crediti Verso Altri capitale	€	1.938.417,54
Crediti da alienazioni patrimoniali	€	3.839.027,71
Crediti per somme c/terzi	€	674.144,76
Crediti per depositi BANCHE	€	-
Crediti per depositi CDP	€	20.134.975,87
	€	105.488.383,34
diff	€	-

CONCILIAZIONE RESIDUI PASSIVI

Totale Residui Passivi	€	106.858.044,85
Debiti di funzionamento	€	33.714.856,53
Impegni per opere da realizzare	€	71.144.349,03
Debiti per somme anticipate da terzi	€	1.998.839,29
Altri debiti	€	-
	€	106.858.044,85
diff	€	-