



RENDICONTO DELLA GESTIONE

ESERCIZIO 2010



- PROSPETTO DI CONCILIAZIONE
- CONTO DEL PATRIMONIO
- CONTO ECONOMICO



PROVINCIA
DI ROMA

CONTO DEL BILANCIO 2010

QUADRI RIASSUNTIVI

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2010 - GESTIONE DELLE ENTRATE

DESCRIZIONE	RS	Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate	
				Riscossioni	Residui da riportare			
				Residui (B)	Residui (C)			Residui (D = B + C)
				Competenza (G)	Competenza (H)			Competenza (I = G + H)
				Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)			Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)
		Residui (A)				(E = D - A) (E = A - D)		
	CP	Competenza (F)				(L = I - F) (L = F - I)		
	T	Totale (M)						

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Titolo I - Entrate tributarie	RS	35.203.745,83		33.295.574,58	5.325.117,77	38.620.692,35	3.416.946,52
	CP	393.972.729,24		365.870.465,02	27.935.324,42	393.805.789,44	-166.939,80
	T	429.176.475,07		399.166.039,60	33.260.442,19	432.426.481,79	
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	RS	442.966.886,61		55.346.506,71	386.275.714,70	441.622.221,41	-1.344.665,20 ins
	CP	193.008.849,76		27.230.059,33	134.168.656,71	161.398.716,04	-31.610.133,72
	T	635.975.736,37		82.576.566,04	520.444.371,41	603.020.937,45	
Titolo III - Entrate extratributarie	RS	45.307.015,34		5.578.385,22	35.476.360,80	41.054.746,02	-4.252.269,32 ins
	CP	45.732.109,55		10.336.001,72	15.782.562,10	26.118.563,82	-19.613.545,73
	T	91.039.124,89		15.914.386,94	51.258.922,90	67.173.309,84	
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	RS	194.938.348,49		25.320.287,62	169.618.060,87	194.938.348,49	
	CP	54.460.667,16		895.123,52	41.376.398,86	42.271.522,38	-12.189.144,78
	T	249.399.015,65		26.215.411,14	210.994.459,73	237.209.870,87	
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	RS	162.771.870,50		19.415.785,56	143.239.306,33	162.655.091,89	-116.778,61 ins
	CP	64.403.921,55					-64.403.921,55
	T	227.175.792,05		19.415.785,56	143.239.306,33	162.655.091,89	
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	RS	22.639.696,30		2.144.378,80	20.495.317,76	22.639.696,56	0,26
	CP	76.809.455,47		42.364.137,47	17.661.953,90	60.026.091,37	-16.783.364,10
	T	99.449.151,77		44.508.516,27	38.157.271,66	82.665.787,93	
Totale generale	RS	903.827.563,07		141.100.918,49	760.429.878,23	901.530.796,72	-2.296.766,35 ins
	CP	828.387.732,73		446.695.787,06	236.924.895,99	683.620.683,05	-144.767.049,68
	T	1.732.215.295,80		587.796.705,55	997.354.774,22	1.585.151.479,77	
Avanzo di amministrazione		72.116.451,51					
Fondo di cassa al 1° gennaio		278.545.783,92					
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	903.827.563,07		141.100.918,49	760.429.878,23	901.530.796,72	-2.296.766,35 ins
	CP	1.179.049.968,16		446.695.787,06	236.924.895,99	683.620.683,05	-216.883.501,19
	T	2.082.877.531,23		587.796.705,55	997.354.774,22	1.585.151.479,77	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2010 - GESTIONE DELLE SPESE

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conservati e Stanziameti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)
				Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)	(L = F - I)

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Titolo I - Spese Correnti	RS	462.435.504,01		166.353.342,31	273.558.473,26	439.911.815,57	-22.523.688,44 ins
	CP	574.670.122,65		309.517.938,92	229.309.410,50	538.827.349,42	35.842.773,23
	T	1.037.105.626,66		475.871.281,23	502.867.883,76	978.739.164,99	
Titolo II - Spese in Conto Capitale	RS	623.235.647,35		113.614.235,44	475.523.667,10	589.137.902,54	-34.097.744,81 ins
	CP	155.278.117,93		4.175.651,17	116.988.556,58	121.164.207,75	34.113.910,18
	T	778.513.765,28		117.789.886,61	592.512.223,68	710.302.110,29	
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	RS						
	CP	93.746.488,19		43.004.045,04	0,00	43.004.045,04	50.742.443,15
	T	93.746.488,19		43.004.045,04	0,00	43.004.045,04	
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	RS	24.290.002,49		6.885.169,65	17.404.832,84	24.290.002,49	
	CP	76.809.455,47		42.356.919,99	17.669.171,38	60.026.091,37	16.783.364,10
	T	101.099.457,96		49.242.089,64	35.074.004,22	84.316.093,86	
Totale generale	RS	1.109.961.153,85		286.852.747,40	766.486.973,20	1.053.339.720,60	-56.621.433,25 ins
	CP	900.504.184,24		399.054.555,12	363.967.138,46	763.021.693,58	137.482.490,66
	T	2.010.465.338,09		685.907.302,52	1.130.454.111,66	1.816.361.414,18	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS	1.109.961.153,85		286.852.747,40	766.486.973,20	1.053.339.720,60	-56.621.433,25 ins
	CP	900.504.184,24		399.054.555,12	363.967.138,46	763.021.693,58	137.482.490,66
	T	2.010.465.338,09		685.907.302,52	1.130.454.111,66	1.816.361.414,18	

Il Segretario Generale

Il Presidente

Il responsabile del servizio finanziario

Timbro dell'ente



PROVINCIA
DI ROMA

CONTO DEL BILANCIO 2010

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

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)	391.446.506,85							A 1	391.446.506,85		B II 1	391.446.506,85							
2) Tasse (tit. I - cat. 2)	2.359.282,59							A 1	2.359.282,59		B II 1	2.359.282,59							
3) Tributi speciali (tit. I - cat. 3)	0,00							A 1	0,00		B II 1	0,00							
Totale entrate tributarie	393.805.789,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			393.805.789,44			393.805.789,44							
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI																			
1) da Stato (tit. II - cat. 1)	3.418.283,25							A 2	3.418.283,25		B II 2 a corr	3.418.283,25							
2) da regione (tit. II - cat. 2)	155.147.120,57							A 2	155.147.120,57		B II 2 b corr	155.147.120,57							
								A 2	42.595.235,21		B II 2 b corr	42.595.235,21							
								A 2	-75.754.942,16		B II 2 b corr	-75.754.942,16							
3) da regione per funzioni delegate (tit. II - cat. 3)	507.904,48							A 2	507.904,48		B II 2 b corr	507.904,48							
4) da org.comunitari e internazionali (tit. II - cat. 4)	717.342,96							A 2	717.342,96		B II 2 c corr	717.342,96							
5) da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)	1.608.064,78							A 2	1.608.064,78		B II 2 c corr	1.608.064,78							
Totale entrate da trasferimenti	161.398.716,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.159.706,95			128.239.009,09			128.239.009,09							
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																			
1) Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)	6.035.745,48							A 3	6.035.745,48		B II 3 a	6.035.745,48							
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)	14.327.625,09	8.045,40	15.466,47	2.109.473,20	2.168.286,53			A 4	14.379.017,35		C I	58.813,33	D II	7.421,07					
											B II 3 b	14.327.625,09							
3) Proventi finanziari (tit. III - cat. 3)	2.483.773,91							D 20	2.483.773,91		B II 3 c corr	2.483.773,91							
- Interessi su depositi crediti ecc.																			
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00																		
4) Proventi da aziende speciali e partecipate - dividendi di società (tit. III - cat. 4)	0,00							C 17	0,00		B II 3 c corr	0,00							
5) Proventi diversi (tit. III - cat. 5)	3.271.419,34							A 5	9.086.481,30		B II 3 c corr	3.271.419,34	B I	-9.086.481,30					
								A 5	3.271.419,34	(nota 5)									
Totale entrate extra-tributarie	26.118.563,82	8.045,40	15.466,47	2.109.473,20	2.168.286,53	9.086.481,30			35.256.437,38			26.177.377,15						-9.079.060,23	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	581.323.069,30	8.045,40	15.466,47	2.109.473,20	2.168.286,53	-24.073.225,65			557.301.235,91			548.222.175,68						-9.079.060,23	
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI																			
1) Alienazione di beni patrimoniali (tit. IV - cat. 1)	5.055.379,80										B II 3 d	5.055.379,80	C VII	5.055.379,80					
Totale Alienazione di beni (1)	5.055.379,80								0,00			5.055.379,80						5.055.379,80	
2) Trasferimenti di capitale dello Stato (tit. IV - cat. 2)	1.240.000,00										B II 2 a cap	1.240.000,00	B I	1.240.000,00					
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit. IV - cat. 3)	35.634.680,58										B II 2 b cap	35.634.680,58	B I	32.496.399,58	B II	3.138.281,00			
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV - cat. 4)	341.462,00										B II 2 c cap	341.462,00	B I	341.462,00					
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV - cat. 5)	0,00										B II 2 c cap		B I	0,00					

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		
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	37.216.142,58											37.216.142,58		37.216.142,58	
6) Riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6)	0,00														
Totale entrate da alienazione di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.	42.271.522,38					0,00	0,00	(nota 4)			42.271.522,38		42.271.522,38		
TITOLO V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI															
1) Anticipazione di cassa (tit. V - cat. 1)	0,00														
2) Finanziamenti a breve termine (tit. V - cat. 2)	0,00														
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. V - cat. 3)											B II 5 a B II 5 b	C I 2		0,00	
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. V - cat. 4)															
Totale accensione di prestiti	0,00													0,00	
TITOLO VI SERVIZI PER CONTO TERZI	60.026.091,37										B II 3e			60.026.091,37	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	683.620.683,05						557.301.235,91							650.519.789,43	33.192.462,15
- Insussistenza del passivo							E 22 E 22	22.523.688,44 -155.105,76	(nota 7)			C II C II E		-22.523.688,44 155.105,76 -155.105,76	
											D D		E	-155.105,76 -34.097.744,81	-34.097.744,81
								22.368.582,68						-34.252.850,57	-56.621.433,25
- Sopravvenienza attive							E 23 E 23 E 23 E 23 E 23 E 23 E 23 E 23 E 23 E 23 E 23	70.328,62 64.940,85 51.529,56 1.967.483,25 61.011,15 139.680,00 155.036,98 4.524.028,80 0,26 0,03	(nota 8) (nota 8) (nota 8) (nota 8) (nota 8) (nota 8) (nota 8) (nota 8) (nota 8) (nota 8) (nota 8)	A II 4 A II 4 A II 4 A II 5 A II 1 A II 11 A III 1 B II 1 B II 3 e (nota 8)		70.328,62 64.940,85 51.529,56 1.967.483,25 61.011,15 139.680,00 155.036,98 4.524.028,80 0,26 0,03	C I 3	-0,03	
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)															
- Variazioni nelle rimanenze di prodotto in corso di lavorazione etc,															
TOTALE								586.703.858,09						623.300.978,33	-23.428.971,13

NOTE

- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'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 riportata 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 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 (F26);
- (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) - trattasi dell'importo dei ricavi pluriennali derivanti dalla procedura di ammortamento attivo
- (6) - va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) - trattasi di minori debiti (minori residui passivi nel conto del bilancio);
- (8) - trattasi di maggiore crediti (maggiori residui attivi dal conto di bilancio);
- (9) - trattasi della quota di ricavi pluriennali di competenza dell'esercizio



PROVINCIA
DI ROMA

CONTO DEL BILANCIO 2010

CONTO DEL PATRIMONIO

CONTO DEL PATRIMONIO 2010

D.P.R. 31/1/96, n. 194, S.O. n. 63, G.U. 13/4/96, n. 87, pagg. 491,492,493.

ATTIVITA'		Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
A	IMMOBILIZZAZIONI						
AI	Immobilizzazioni immateriali						
1	Costi pluriennali capitalizzati (f.do amm. in detraz.)	124.504.351,07	23.895.858,70	0,00	261.043,73	22.544.574,40	126.116.679,10
	<i>Totale</i>	<i>124.504.351,07</i>	<i>23.895.858,70</i>	<i>0,00</i>	<i>261.043,73</i>	<i>22.544.574,40</i>	<i>126.116.679,10</i>
AII	Immobilizzazioni materiali						
1	Beni demaniali (f.do amm. in detraz.)	279.538.590,90	29.724.669,91	0,00	562.376,69	7.492.571,47	302.333.066,03
2	Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Terreni (patrimonio disponibile)	1.121.643,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.121.643,23
4	Fabbricati (patrim. indisponibile) (f.do amm. in detraz.)	549.775.783,40	22.313.783,12	0,00	5.021.394,96	23.885.728,05	553.225.233,43
5	Fabbricati (patrim. disponibile) (f.do amm. in detraz.)	35.939.384,58	2.742.733,32	0,00	1.967.483,25	2.328.413,54	38.321.187,61
6	Macchinari, attrezzature, impianti (f.do amm. in detraz.)	2.329.085,97	598.424,32	0,00	49.196,64	1.073.982,67	1.902.724,26
7	Attrezzature e sistemi informatici (f.do amm. in detraz.)	1.071.132,02	521.641,58	0,00	0,00	805.606,23	787.167,37
8	Automezzi e motomezzi (f.do amm. in detraz.)	1.782.487,08	298.241,33	0,00	0,00	1.072.562,65	1.008.165,76
9	Mobili e macchine per ufficio (f.do amm. in detraz.)	561.696,16	931.189,50	0,00	1.656,12	997.559,74	496.982,04
10	Universalità di beni (patrim.indisp.) (f.do amm. in detraz.)	1.028.607,28	143.139,63	0,00	3.734,59	456.782,36	718.699,14
11	Universalità di beni (patrim.disp.) (f.do amm. in detraz.)	148.867,68	357.531,60	0,00	185.794,86	279.816,66	412.377,48
12	Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Immobilizzazioni in corso	23.897.404,58	14.673.257,93	0,00	59.493,30	4.956.035,91	33.674.119,90
	<i>Totale</i>	<i>897.194.682,88</i>	<i>72.304.612,24</i>	<i>0,00</i>	<i>7.851.130,41</i>	<i>43.349.059,28</i>	<i>934.001.366,25</i>
AIII	Immobilizzazioni finanziarie						
1	Partecipazioni in:						

CONTO DEL PATRIMONIO 2010

D.P.R. 31/1/96, n. 194, S.O. n. 63, G.U. 13/4/96, n. 87, pagg. 491,492,493.

ATTIVITA'		Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
	a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) altre imprese	9.241.293,27		0,00	155.036,98	2.252.085,50	7.144.244,75
2	Crediti verso:						
	a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Titoli (investimenti a medio e lungo t.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Crediti di dubbia esigibilità (f.do sval.cred. in detraz.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Crediti per depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Totale</i>	<i>9.241.293,27</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>155.036,98</i>	<i>2.252.085,50</i>	<i>7.144.244,75</i>
A	Totale immobilizzazioni	1.030.940.327,22	96.200.470,94	0,00	8.267.211,12	68.145.719,18	1.067.262.290,10
B	ATTIVO CIRCOLANTE						
BI	Rimanenze	62.359,88	0,00	0,00	75.259,75	0,00	137.619,63
	<i>Totale</i>	<i>62.359,88</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>75.259,75</i>	<i>0,00</i>	<i>137.619,63</i>
BII	Crediti						
1	Verso contribuenti	35.203.745,83	393.805.789,44	399.166.039,60	4.524.028,80	1.107.082,28	33.260.442,19
2	Verso enti del settore pubblico allargato:						
	a) Stato - correnti	53.333.197,07	3.418.283,25	4.013.329,25	0,00	60.126,25	52.678.024,82
	- capitale	11.700.339,42	1.240.000,00	186.000,00	0,00	0,00	12.754.339,42
	b) Regione - correnti	319.245.809,92	155.655.025,05	76.910.732,83	42.595.235,21	77.036.547,04	363.548.790,31

CONTO DEL PATRIMONIO 2010

D.P.R. 31/1/96, n. 194, S.O. n. 63, G.U. 13/4/96, n. 87, pagg. 491,492,493.

ATTIVITA'		Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
B	<i>Totale</i>	278.545.783,92	587.796.705,55	685.907.302,52	0,00	0,00	180.435.186,95
	Totale attivo circolante	1.139.840.471,66	1.271.417.388,60	1.273.704.008,07	47.194.524,02	82.575.737,57	1.102.172.638,64
C	RATEI E RISCONTI						
CI	Ratei attivi	2.109.473,20	0,00	0,00	2.168.286,53	2.109.473,20	2.168.286,53
CII	Risconti attivi	808.885,11	0,00	0,00	709.072,99	808.885,11	709.072,99
	<i>Totale ratei e risconti</i>	2.918.358,31	0,00	0,00	2.877.359,52	2.918.358,31	2.877.359,52
	Totale dell'attivo A+B+C	2.173.699.157,19	1.367.617.859,54	1.273.704.008,07	58.339.094,66	153.639.815,06	2.172.312.288,26
CONTI D'ORDINE		Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
D	Impegni per spese in conto capitale	623.235.647,35	121.164.207,75	117.789.886,61	0,00	34.097.744,81	592.512.223,68
E	Beni di terzi	237.053.716,68	0,00	0,00	0,00	0,00	237.053.716,68
F	Costi anno futuro	27.105.567,58	0,00	0,00	6.716.411,12	12.826.201,05	20.995.777,65
G	Spese di competenza futura	128.949.328,14	0,00	0,00	167.179.929,73	128.949.328,14	167.179.929,73
H	Entrate di competenza futura	42.595.235,21	0,00	0,00	75.754.942,16	42.595.235,21	75.754.942,16
	Totale conti d'ordine	1.058.939.494,96	121.164.207,75	117.789.886,61	249.651.283,01	218.468.509,21	1.093.496.589,90

CONTO DEL PATRIMONIO 2010

D.P.R. 31/1/96, n. 194, S.O. n. 63, G.U. 13/4/96, n. 87, pagg. 491,492,493.

PASSIVITA'		Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
A	PATRIMONIO NETTO						
AI	Netto patrimoniale	334.905.313,64	653.764.181,42	660.948.332,86	60.800.266,49	85.441.345,00	303.080.083,69
AII	Netto da beni demaniali	279.538.590,90	29.724.669,91	0,00	562.376,69	7.492.571,47	302.333.066,03
	<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>614.443.904,54</i>	<i>683.488.851,33</i>	<i>660.948.332,86</i>	<i>61.362.643,18</i>	<i>92.933.916,47</i>	<i>605.413.149,72</i>
B	CONFERIMENTI						
BI	Conferimenti da trasfer. in c/capitale	281.720.720,21	34.077.861,58	0,00	0,00	9.086.481,30	306.712.100,49
BII	Conferimenti per ritrasferimenti a terzi	22.517.692,66	3.138.281,00	1.634.214,26	0,00	0,00	24.021.759,40
	<i>Totale conferimenti</i>	<i>304.238.412,87</i>	<i>37.216.142,58</i>	<i>1.634.214,26</i>	<i>0,00</i>	<i>9.086.481,30</i>	<i>330.733.859,89</i>
C	DEBITI						
CI	Debiti di finanziamento:						
1	- per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	- per mutui e prestiti	674.710.518,91	0,00	30.973.609,14	0,00	0,00	643.736.909,77
3	- per prestiti obbligazionari	246.939.903,27	0,00	12.030.435,90	0,00	0,03	234.909.467,34
4	- per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CII	Debiti di funzionamento	306.380.608,29	538.827.349,42	475.871.281,23	141.775.529,19	196.420.029,29	314.692.176,38
CIII	Debiti per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CIV	Debiti per anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CV	Debiti per somme anticipate da terzi	24.290.002,49	60.026.091,37	49.242.089,64	0,00	0,00	35.074.004,22
CVI	Debiti verso:						
	1) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

CONTO DEL PATRIMONIO 2010

D.P.R. 31/1/96, n. 194, S.O. n. 63, G.U. 13/4/96, n. 87, pagg. 491,492,493.

PASSIVITA'		Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
CVII	Altri debiti	1.254.807,36	48.059.424,84	43.004.045,04	63.924,01	0,00	6.374.111,17
	<i>Totale debiti</i>	<i>1.253.575.840,32</i>	<i>646.912.865,63</i>	<i>611.121.460,95</i>	<i>141.839.453,20</i>	<i>196.420.029,32</i>	<i>1.234.786.668,88</i>
D	RATEI E RISCONTI						
DI	Ratei passivi	1.432.954,06	0,00	0,00	1.363.143,30	1.432.954,06	1.363.143,30
DII	Risconti passivi	8.045,40	0,00	0,00	15.466,47	8.045,40	15.466,47
	<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>1.440.999,46</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.378.609,77</i>	<i>1.440.999,46</i>	<i>1.378.609,77</i>
	Totale del passivo A+B+C+D	2.173.699.157,19	1.367.617.859,54	1.273.704.008,07	204.580.706,15	299.881.426,55	2.172.312.288,26
CONTI D'ORDINE		Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
E	Impegni per spese in conto capitale	623.235.647,35	121.164.207,75	117.789.886,61	0,00	34.097.744,81	592.512.223,68
F	Beni di terzi	237.053.716,68	0,00	0,00	0,00	0,00	237.053.716,68
G	Costi anno futuro	27.105.567,58	0,00	0,00	6.716.411,12	12.826.201,05	20.995.777,65
H	Spese di competenza futura	128.949.328,14	0,00	0,00	167.179.929,73	128.949.328,14	167.179.929,73
I	Entrate di competenza futura	42.595.235,21	0,00	0,00	75.754.942,16	42.595.235,21	75.754.942,16
	Totale conti d'ordine	1.058.939.494,96	121.164.207,75	117.789.886,61	249.651.283,01	218.468.509,21	1.093.496.589,90

Roma, li

Il Segretario

Il legale Rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del Servizio Finanziario

.....

.....

.....



PROVINCIA
DI ROMA

CONTO DEL BILANCIO 2010

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO 2010

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1) Proventi tributari	393.805.789,44		
2) Proventi da trasferimenti	128.239.009,09		
3) Proventi da servizi pubblici	6.035.745,48		
4) Proventi da gestione patrimoniale	14.379.017,35		
5) Proventi diversi	12.357.900,64		
6) Proventi da concessioni da edificare	0,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni delle rimanenze in corso di lavorazione	0,00		
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		554.817.462,00	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9) Personale	143.733.184,99		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.936.881,89		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-75.259,75		
12) Prestazione di servizi	204.662.226,66		
13) Godimento beni di terzi	18.059.951,69		
14) Trasferimenti	82.926.057,31		
15) Imposte e tasse	11.361.376,09		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	58.615.337,56		
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		522.219.756,44	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			32.597.705,56
C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE</u>			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
TOTALE (C) (17+18+19)		0,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B±C)			32.597.705,56
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B±C)			32.597.705,56

CONTO ECONOMICO 2010

D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

20) Interessi attivi	2.483.773,91	
21) Interessi passivi	34.393.705,69	
- su mutui e prestiti	24.004.771,77	
- su obbligazioni	10.388.933,92	
- su anticipazioni		
- per altre cause		
TOTALE (D) (20-21)		-31.909.931,78

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi		
22) Insussistenze del passivo	22.368.582,68	
23) Sopravvenienze attive	7.034.039,50	
24) Plusvalenze patrimoniali	0,00	
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		29.402.622,18

Oneri		
25) Insussistenze dell'attivo	9.675.892,08	
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00	
27) Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	
28) Oneri straordinari	29.445.258,70	
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		39.121.150,78

TOTALE (E) (e1-e2) **-9.718.528,60**

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B±C±D±E) **-9.030.754,82**

Roma, li

Il Segretario

Il Legale Rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del Servizio Finanziario

.....

.....

.....



PROVINCIA
DI ROMA

NOTA ILLUSTRATIVA

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE
CONTO DEL PATRIMONIO
CONTO ECONOMICO**

ESERCIZIO 2010

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Il comma 9 dell'art. 229 del TUEL dispone che al Conto Economico deve essere allegato “un Prospetto di Conciliazione che, partendo dai dati finanziari della gestione corrente del Conto del Bilancio, con l'aggiunta di elementi economici, raggiunge il risultato finale economico. I valori della gestione non corrente vanno riferiti al patrimonio.”

Il Prospetto di Conciliazione si propone dunque di correlare la dimensione finanziaria dei fatti gestionali a quella economico-patrimoniale. In realtà i dati ricavabili dalla contabilità finanziaria in termini di accertamenti ed impegni, che costituiscono a norma dell'art. 229 del TUEL le fasi dell'entrata e della spesa utili al fine di definire la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza, non sono in grado da soli di fornire tutti i valori che, opportunamente rettificati, portino ad una corretta definizione del risultato economico; vi è tutta una serie di altri dati di natura economica che non trovano evidenza in alcun documento contabile e che pertanto necessitano di opportune rilevazioni extracontabili.

La logica sottostante al prospetto è finalizzata a separare i vari fatti gestionali, rilevati dalle scritture di contabilità finanziaria o definiti da operazioni extracontabili, distinguendo quelli *permutativi* da quelli *modificativi* del patrimonio dell'ente. In linea generale e salvo eccezioni appositamente previste dalla norma, la distinzione tra fatti permutativi e modificativi tende a riproporre la divisione del bilancio finanziario tra gestione corrente e gestione investimenti. Infatti:

- i titoli I, II e III dell'entrata e il titolo I della spesa possono essere, con opportune cautele, considerati fatti gestionali modificativi in grado di originare costi e ricavi da inserire nel conto economico per la determinazione del risultato di esercizio;
- i flussi finanziari non correnti, tipicamente rappresentati dai titoli IV e V delle entrate e dai titoli II e III delle spese, non misurando componenti economici dell'esercizio, possono essere accostati a quei fatti permutativi del patrimonio dell'ente che comportano variazioni positive e negative equivalenti al conto patrimoniale.

ENTRATA

Ai sensi del comma 4°, art. 229 del D. Lgs. n° 267/2000 i valori relativi alle entrate finanziarie del 2010 sono stati rettificati per identificare i ricavi di competenza dell'esercizio, ossia quei ricavi che, indipendentemente dal momento della loro manifestazione finanziaria, sono maturati nel corso dell'esercizio.

Tali rettifiche sono confluite nelle seguenti poste di bilancio, espressamente previste dal succitato decreto:

A) RISCONTI PASSIVI E RATEI ATTIVI

A.1) Risconti passivi (Euro 15.466,47)

Si tratta di proventi della gestione patrimoniale afferenti vari terreni dati in affitto a privati, la cui manifestazione finanziaria è avvenuta interamente nel 2010 mentre la competenza economica è relativa all'esercizio 2011 per l'importo pari al risconto passivo. Nel Conto del Patrimonio passivo sono stati riclassificati alla voce D II. La relativa variazione in aumento è stata rilevata nel Conto Economico alla voce A/4 (proventi della gestione patrimoniale). Il valore dei risconti passivi relativi all'esercizio precedente, pari a Euro 8.045,40 è stato riportato come variazione in aumento della stessa posta di bilancio. Segue una tabella dove vengono espone in modo dettagliato tutte le scadenze a cavallo dei due esercizi e indicata la quota di competenza degli esercizi successivi:

Fitti attivi anticipati:

Dal	Al	Importo	GG competenza	GG totali	Risconto
09/12/2010	08/06/2011	6.556,24	181	159	5.759,35
29/10/2010	28/01/2011	279,32	91	28	85,94
01/10/2010	31/03/2011	593,78	181	90	295,25
10/12/2010	09/01/2011	2.111,82	30	9	633,55
07/12/2010	06/02/2011	3038,25	61	37	1.842,87
01/01/2010	31/12/2011	10.409,69	729	365	5.211,98
01/08/2010	31/07/2011	1.577,54	364	212	918,79
01/10/2010	30/09/2011	520,43	364	91	390,32
01/09/2010	31/08/2011	491,96	364	243	328,42
					15.466,47

A.2) Ratei attivi (euro 2.168.286,53)

Si tratta di proventi della gestione patrimoniale derivanti da immobili dati in affitto per caserme o prefetture la cui manifestazione finanziaria non è ancora avvenuta al termine dell'esercizio 2010. Nel Conto del Patrimonio attivo sono stati riclassificati alla voce C I. La relativa variazione in aumento è stata rilevata nel Conto Economico alla voce A/4 (proventi della gestione patrimoniale). Il valore relativo all'esercizio precedente, pari a Euro 2.109.473,20 è stato portato come variazione in diminuzione nella stessa posta di bilancio. Segue una tabella dove vengono espone in modo dettagliato tutte le scadenze a cavallo dei due esercizi e indicata la quota di competenza dell'esercizio 2010:

Fitti attivi posticipati:

Dal	Al	Importo	GG competenza	GG totali	Rateo
01/12/2010	30/06/2011	1.246.590,28	30	211	177.240,32
01/09/2010	28/02/2011	793.577,08	121	180	533.460,15
15/12/2010	14/06/2011	31.441,54	16	181	2.779,36
09/06/2010	08/01/2011	13.411,88	205	213	12.908,15
03/07/2010	02/01/2011	1.444.086,91	181	183	1.428.304,54
25/01/2010	25/01/2011	766,04	340	365	713,57
15/12/2010	15/06/2011	146.515,00	16	182	12.880,44
					2.168.286,53

B) RICAVI PLURIENNALI

Il valore complessivo dei trasferimenti in conto capitale è stato sottoposto alla procedura di ammortamento attivo (metodologia dei ricavi pluriennali) e concorre alla determinazione del risultato di esercizio per Euro 9.086.481,30 manifestandosi in corrispondenza della voce A 5 (Proventi diversi) del Conto Economico e nel Conto del Patrimonio passivo alla voce B I (variazione altre cause segno negativo).

C) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE O FINITI

Al 31/12/2010 sono presenti rimanenze di beni di consumo per € 137.619,63. La variazione incrementativa intervenuta nell'anno 2010 rispetto alle rimanenze finali dell'anno precedente, pari ad € 75.259,75, viene riportata nel conto Economico, voce B11, come variazione negativa del costo complessivo della gestione.

D) MINUSVALENZE PATRIMONIALI

Non presenti

E) INSUSSISTENZE DEL PASSIVO (€ 22.523.688,44)

Costituiscono ricavi contabilizzati nel Conto Economico alla voce E 22, nella sezione "Proventi ed oneri straordinari" e riguardano:

1) le eliminazioni dei residui passivi del Titolo I della spesa scaturenti da una operazione di ricognizione dei residui passivi pari ad € 22.523.688,44.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE (€ 7.034.039,50)

Sono state contabilizzate somme complessive di Euro 7.034.039,50 alla voce E 23 del Conto Economico (Proventi straordinari), le sopravvenienze attive derivanti da:

- per Euro 4.524.028,80 relativo all'importo dei maggiori residui attivi Titolo 1 entrate;
- per € 1.967.483,25 relativo a sopravvenienze per rivalutazione catastale immobili;
- per € 139.680,00 relativo a variazioni incrementative del patrimonio derivanti da anni precedenti;
- per € 155.036,98 relativo ad aumenti gratuiti valori azionari;
- per € 61.011,15 relativo a capitalizzazione lavorieffettuati in anni precedenti;
- per € 51.529,56 relativo a recupero ammortamenti pgressi;
- per € 64.940,85 relativo a capitalizzazione lavorianni precedenti;
- per € 70.328,62 relativo ad aggiornamento valori caastali immobili;
- per € 0,26 relativo all'importo dei maggiori residui attivi Titolo VI entrate;
- per € 0,03 relativo all'importo di quadratura del piano di ammortamento del prestito obbligazionario.

SPESA

Ai sensi del comma 6°, art. 229 del D. Lgs. n° 267/2000 sono stati rettificati anche i valori relativi alle uscite del 2010 sempre al fine di identificare i costi di competenza dell'esercizio, ossia quei costi che, indipendentemente dal momento della loro manifestazione finanziaria, sono maturati nel corso dell'esercizio.

Tali rettifiche sono confluite nelle seguenti poste di bilancio, espressamente previste dal succitato decreto:

1) COSTI DI ESERCIZI FUTURI, RISCONTI ATTIVI E RATEI PASSIVI

1.1) Risconti attivi (Euro 709.072,99)

Le rettifiche riguardano spese sostenute per affitti di immobili adibiti a sede di istituti scolastici ed uffici dell'amministrazione provinciale.

Le rettifiche relative ai fitti passivi sono state riclassificate alla voce C II del Conto del Patrimonio attivo. La relativa variazione in aumento è stata rilevata nel Conto Economico alla voce B/13 (Godimento beni di terzi). Il valore dei risconti attivi relativi all'esercizio precedente, pari a Euro 808.885,11 è stato riportato come variazione in aumento della stessa posta di bilancio. Segue una tabella dove vengono esposte in modo dettagliato tutte le scadenze a cavallo dei due esercizi e indicata la quota di competenza degli esercizi successivi:

31/12/2010

FITTI PASSIVI

SCUOLE	Periodo	Dal	Al	Importo	GG competenza	GG totali	Risconto	Capitolo
	Trimestrale	01/12/2010	28/02/2011	56.197,62	30	89	37.254,60	Canfit
	Trimestrale	01/11/2010	31/01/2011	71.564,96	60	91	24.379,27	Canfit
	Trimestrale	17/11/2010	16/02/2011	114.410,76	44	91	59.091,27	Canfit
	Trimestrale	14/12/2010	13/03/2011	46.221,84	17	89	37.392,95	Canfit
	Trimestrale	01/12/2010	28/02/2011	101.122,72	30	89	67.036,41	Canfit
	Trimestrale	10/12/2010	09/03/2011	33.847,73	21	89	25.861,19	Canfit
	Trimestrale	01/12/2010	28/02/2011	40.616,83	30	89	26.925,76	Canfit
	Semestrale	14/07/2010	13/01/2011	528.210,02	170	183	37.523,12	Canfit
	Trimestrale	01/12/2010	28/02/2011	289.367,75	30	89	191.828,06	Canfit
	Trimestrale	02/11/2010	01/02/2011	10.000,00	59	91	3.516,48	Canfit
	Trimestrale	19/10/2010	18/01/2011	438.321,30	73	91	86.700,92	Canfit
TOTALE				1.729.881,53			597.510,03	

RICOVERO MEZZI	Periodo	Dal	Al	Importo	GG competenza	GG totali	Risconto	Capitolo
	Semestrale	01/10/2010	31/03/2011	2.122,71	91	181	1.055,49	Canfit
	Trimestrale	09/11/2010	08/02/2011	2.499,00	52	91	1.071,00	Canfit
	Trimestrale	01/12/2010	28/02/2011	250,40	30	89	166,00	Canfit
	Semestrale	11/09/2010	10/03/2011	691,33	111	180	265,01	Canfit
	Trimestrale	13/10/2010	12/01/2011	1.103,00	79	91	145,45	Canfit
	Semestrale	01/12/2010	31/05/2011	1.084,56	30	181	904,80	Canfit
	Trimestrale	08/11/2010	07/02/2011	774,69	53	91	323,50	Canfit
	Trimestrale	12/10/2010	11/01/2011	903,49	80	91	109,21	Canfit
	Trimestrale	17/10/2010	16/01/2011	2.754,00	75	91	484,22	Canfit
	Trimestrale	14/12/2010	13/03/2011	1.266,96	17	89	1.024,96	Canfit

	Trimestrale	11/10/2010	10/01/2011	542,15	81	91	59,58	Canfit
	Trimestrale	13/12/2010	12/03/2011	1.549,37	18	89	1.236,01	Canfit
	Trimestrale	15/12/2010	14/03/2011	905,00	16	89	742,30	Canfit
	Trimestrale	03/11/2010	02/02/2011	3.752,77	58	91	1.360,89	Canfit
	Trimestrale	01/11/2010	31/01/2011	1.802,70	60	91	614,11	Canfit
TOTALE				20.002,13			9.562,53	
Uffici Guardie Provinciali	Periodo	Dal	Al	Importo	GG competenza	GG totali	Risconto	Capitolo
	Trimestrale	24/10/2010	23/01/2011	19.020,90	68	91	4.807,48	Canfit
	Trimestrale	10/12/2010	09/03/2011	26.337,27	21	89	20.122,86	Canfit
	Trimestrale	01/11/2010	31/01/2011	11.355,30	60	91	3.868,29	Canfit
	Trimestrale	01/11/2010	31/01/2011	10.350,00	60	91	3.525,82	Canfit
	Trimestrale	01/11/2010	31/01/2011	32.202,90	60	91	10.970,22	Canfit
	Trimestrale	02/11/2010	04/02/2011	20.976,05	56	91	8.067,71	Canfit
	Trimestrale	01/12/2010	28/02/2011	10.457,28	30	89	6.932,35	Canfit
	Trimestrale	16/12/2010	15/03/2011	46.861,20	15	89	38.963,24	Canfit
	Trimestrale	15/10/2010	14/01/2011	30.825,90	77	91	4.742,45	Canfit
TOTALE				208.386,80			102.000,43	
				1.960.270,46			709.072,99	

1.2) Ratei passivi (Euro 1.363.143,30)

Al 31/12/2010 si è proceduto a rilevare l'importo, relativo agli interessi passivi sulla rata di rimborso del prestito obbligazionario "bond" in ossequio al principio di competenza, nella voce ratei passivi. La posta è stata riclassificata alla voce C II del passivo del Conto del Patrimonio; la relativa variazione in diminuzione è stata rilevata nel c/Economico alla voce D 21.

3) QUOTE DI AMMORTAMENTO DEI BENI

Il valore dei beni iscritti nell'inventario è stato ridotto in misura corrispondente alle quote di ammortamento maturate nell'esercizio e calcolate secondo i coefficienti indicati nell'art. 229 del D.Lgs. n° 267/2000, determinate in ragione della categoria di appartenenza del singolo bene.

Da tali coefficienti si ricava che la durata del periodo di ammortamento, in relazione alle singole categorie di beni, è la seguente:

CATEGORIA	ALIQUTA	DURATA AMM.TO	
Edifici (anche demaniali)	3%	anni	33
Strade, ponti ed altri beni demaniali	2%	anni	50
Macchinari, apparecchi, attrezzature, impianti ed altri beni mobili	15%	anni	7
Attrezzature e sistemi informatici	20%	anni	5
Automezzi in genere	20%	anni	5
Altri beni	20%	anni	5

Il totale degli ammortamenti effettuati è stato pari a Euro 58.615.337,56 ed è stato riclassificato nel conto economico alla voce B 16. Le corrispondenti variazioni in diminuzione, di pari importo, sono state indicate nel Conto del Patrimonio alla voce A I per € 21.953610,24 e alla voce A II per € 36.661.727,32 dell'attivo del Conto del Patrimonio in detrazione di ciascuna voce di cespite.

4) INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO

Nella sezione "Proventi ed oneri straordinari" del Conto Economico, troviamo alla voce E 25 le insussistenze di attivo relative a minori residui attivi scaturenti dall'operazione di riaccertamento dei residui effettuata nell'anno 2010. I minori residui attivi rilevati nel Conto del Bilancio, gestione residui, determinano

insussistenze dell'attivo in quanto costo (variazione economica negativa) da rilevare nel conto Economico e nel Conto del patrimonio in quanto minori crediti.

L'ammontare complessivo è pari ad Euro 9.675.892,08:

Codifica Conto Patrimonio	Descrizione -	Importo
B II 1	Eliminazione residui attivi – titolo I, categoria 1	- 1.009.003,95
B II 1	Eliminazione residui attivi – titolo I, categoria 2	- 98.078,33
B II 2 a corr	Eliminazione residui attivi – titolo II, categoria 1	- 60.126,25
B II 2 b corr	Eliminazione residui attivi – titolo II, categoria 2	- 1.281.604,88
B II 2 c corr	Eliminazione residui attivi – titolo II, categoria 4	- 2.934,07
B II 3 a	Eliminazione residui attivi – titolo III, categoria 1	- 1.564.969,55
B II 3 b	Eliminazione residui attivi – titolo III, categoria 2	- 183.327,54
B II 5 b	Eliminazione residui attivi – titolo V, categoria 3	- 116.778,61
B II 3 c corr	Eliminazione residui attivi – titolo III, categoria 5	- 2.503.972,23
A I 1	Eliminazione costi pluriennali non ammortizzati per riconsegna immobili	- 124.466,62
A II 1	Eliminazione per cessione tratti di strada	- 418.057,54
A II 6	Eliminazione per dismissione a valore	- 1.729,07
A II 7	Eliminazione per dismissione a valore	- 2.403,01
A II 9	Eliminazione per dismissione a valore	- 3.570,93
A II 13	Eliminazione immobilizzazioni in corso per parere negativo Sovrintendenza	- 52.784,00
A III 1 c	Riduzione del capitale sociale società partecipate	- 2.252.085,50
totale		- 9.675.892,08

5) ONERI STRAORDINARI

Alla voce E 28 sono classificati gli oneri straordinari per un totale di Euro 29.445.258,70.

Tale somma è composta da:

- Euro 8.401.602,40 derivanti dal Conto del Bilancio (titolo I intervento 8);
- Euro 21.043.656,30 di variazioni economiche che rappresentano:
 1. Euro 5.374.437,45 relativi a spese sostenute sull'intervento 1, conto capitale, non incrementative del patrimonio dell'Ente;
 2. Euro 20.015,89 relativi a spese sostenute sull'intervento 2, conto capitale, non incrementative del patrimonio dell'Ente;
 3. Euro 244.349,64 relativi a spese sostenute sull'intervento 5, conto capitale, non incrementative del patrimonio dell'Ente;
 4. Euro 44.011,14 relativi a spese sostenute sull'intervento 6, conto capitale, non incrementative del patrimonio dell'Ente;
 5. Euro 14.272.387,29 relativi a spese sostenute sull'intervento 7, conto capitale, non incrementative del patrimonio dell'Ente;
 6. Euro 33.787,98 relativi a recupero ammortamenti su cespiti codificati in A I 1;
 7. Euro 5.490,99 relativi a recupero ammortamenti su cespiti codificati in A II 1;
 8. Euro 201.201,95 relativi a recupero ammortamenti su cespiti codificati in A II 4;
 9. Euro 708.293,97 relativi a rettifica ammortamenti per aggiornamento valori catastali immobili codificati in A II 5;
 10. Euro 139.680,00 relativi a recupero ammortamenti su cespiti codificati in A II 11.

DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DAL CONTO DEL PATRIMONIO

Dall'attivo del Conto del Patrimonio:

• Totale B II - Crediti (oltre entrate di competenza futura € 75.754.942,16)	Euro	997.354.774,22
• Totale B IV –Disponibilità liquide	Euro	180.435.186,95

	Euro	1.177.789.961,17

A detrarre:

- dal passivo del Conto del Patrimonio:

• Totale C II – Debiti di funzionamento (oltre costi anno futuro € 20.995.777,65 e spese di competenza futura € 167.179.929,73)	Euro	502.867.883,76
• Totale C V – Debiti per somme anticipate da terzi	Euro	35.074.004,22
• CVII – Altri debiti (limitatamente ai debiti rappresentati dai residui titolo III)	Euro	0,00

- dai conti d'ordine

• Impegni residui	Euro	592.512.223,68

TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Euro	47.335.849,51

L'importo relativo ai debiti di funzionamento risultante dal Conto del Bilancio è pari a Euro 502.867.883,76. Nel Conto del Patrimonio passivo, alla stessa voce, risulta invece un importo di Euro 314.692.176,38 in quanto la somma risultante dal Conto del Bilancio è stata depurata dell'importo relativo ai costi anno futuro pari ad Euro 20.995.777,65 e delle spese di competenza future pari ad Euro 167.179.929,73.

Conti d'ordine

Impegni per spese in conto capitale (Euro 592.512.223,68)

La voce "Impegni per spese in conto capitale" pari ad Euro 592.512.223,68 coincide con l'ammontare dei residui passivi del Titolo II della spesa.

Il suddetto importo è determinato da:

- consistenza iniziale di € 623.235.647,35;
 - impegni del titolo II della spesa per € 121.164.207,75;
 - pagamenti del titolo II per € 117.789.886,61;
 - eliminazione di residui passivi dal titolo II per € 34.097.744,81;
- consistenza finale di € 592.512.223,68.

Costi anno futuro (Euro 20.995.777,65)

Tale importo, relativo ad impegni per gare bandite ma non ancora aggiudicate alla data di chiusura dell'esercizio, è determinato da:

- consistenza iniziale: Euro 27.105.567,58;
- variazioni incrementative per gare bandite ma non aggiudicate nell'anno 2010: Euro 6.716.411,12;
- variazioni in diminuzione relative a gare aggiudicate nell'anno 2010 per Euro 12.826.201,05;
- consistenza finale: Euro 20.995.777,65.

Spese di competenza futura (Euro 167.179.929,73)

Si tratta dell'importo relativo a spese legittimamente impegnate nell'esercizio ma non ancora liquidate; verranno trasformate in effettivi consumi (e quindi in costi) solamente nell'esercizio successivo.

Entrate di competenza futura (Euro 75.754.942,16)

Si tratta dell'importo relativo ad entrate legittimamente accertate nell'esercizio ma non ancora incassate; verranno trasformate in effettivi ricavi solamente nell'esercizio successivo.

NOTA ILLUSTRATIVA DEL CONTO ECONOMICO

La presente nota si pone come obiettivo quello di chiarificare e rendere il più possibile trasparenti le operazioni che sono state necessarie per la redazione di un Conto Economico di competenza, partendo dalle risultanze della contabilità finanziaria, come previsto nel D. Lgs. n° 267/2000.

RICAVI (Gestione operativa e finanziaria)

I proventi della gestione caratteristica sono costituiti dal totale degli accertamenti di competenza relativi ai primi tre titoli delle entrate, suddivisi per tipologia. Le uniche rettifiche effettuate riguardano:

- l'importo degli interessi attivi che, nel rispetto della riclassificazione per natura, sono stati indicati nella sezione relativa ai proventi finanziari alla voce D 20 per l'importo di Euro 2.483.773,91.
- ratei e risconti: le entrate relative alla gestione patrimoniale (titolo III cat 2) sono state rettificate per tenere conto della sola quota di competenza dell'esercizio.
- La voce A 5 del Conto Economico (Proventi diversi) accoglie anche la quota di ricavi pluriennali derivanti dall'assoggettamento alla procedura di ammortamento attivo del valore complessivo dei trasferimenti in conto capitale, per un ammontare di Euro 9.086.481,30.

COSTI (Gestione operativa e finanziaria)

I costi della gestione sono rappresentati dal totale degli impegni di competenza della spesa corrente (titolo I) suddivisi per tipologia. Alcune spese, sempre nel rispetto della riclassificazione per natura, sono state collocate in altre sezioni del conto economico. In particolare:

- le spese per interessi passivi ed oneri finanziari diversi sono state riclassificate nella sezione "Proventi ed oneri finanziari" alla voce D 21 per Euro 34.393.705,69;
- gli oneri straordinari della gestione corrente sono stati riclassificati nella sezione "Proventi ed oneri straordinari" alla voce E 28 per Euro 29.445.258,70.

Inoltre, tra i costi della gestione sono state ricomprese le poste relative agli ammortamenti dell'esercizio per Euro 58.615.337,56 che, ovviamente, non hanno una voce corrispondente nella contabilità finanziaria.

GESTIONE STRAORDINARIA

Un chiarimento dettagliato sulla composizione degli oneri straordinari si rinvia nella nota di commento al prospetto di conciliazione, in osservanza del D. Lgs. n° 267/2000.

NOTA ILLUSTRATIVA DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

Le variazioni in aumento intervenute riguardano per la maggior parte manutenzioni straordinarie di immobili di proprietà.

I dettagli della composizione dell'attivo patrimoniale sono desumibili dalla nota illustrativa del prospetto di conciliazione, in osservanza del D. Lgs. n° 267/2000.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti sono stati valutati aggiungendo e sottraendo dal saldo dell'esercizio precedente rispettivamente gli accertamenti di competenza e le entrate relative all'esercizio in corso.

Le variazioni in aumento ed in diminuzione derivanti da altre cause si riferiscono a maggiori o minori crediti accertati dalla gestione residui degli esercizi precedenti.

Sono state quindi rilevate nel Conto Economico, nella sezione "Proventi ed oneri straordinari" alla voce E 23 per quanto riguarda le sopravvenienze attive ed alla voce E 25 per quanto riguarda le insussistenze dell'attivo come precisato nella nota illustrativa del prospetto di conciliazione, in osservanza del D. Lgs. n° 267/2000.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

L'importo relativo alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni riguarda l'impiego di liquidità in acquisto di titoli a breve termine.

Disponibilità liquide:

Le disponibilità, liquide riguardano solamente il fondo cassa, che è stato calcolato aggiungendo e sottraendo dal saldo dell'esercizio precedente rispettivamente le entrate e le uscite dell'esercizio. Ovviamente, in questo caso, non vi sono variazioni da cause non finanziarie.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Le poste di bilancio sono state adeguate calcolando la quota di costi di competenza degli esercizi futuri. I calcoli sono esposti in modo analitico nella nota esplicativa del prospetto di conciliazione.

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO

Vi è stata una diminuzione nella consistenza del patrimonio netto di € 9.030.754,82 che ha portato il patrimonio netto da € 614.443.904,54 ad Euro 605.413.149,72.

CONFERIMENTI

Le variazioni subite dai conferimenti corrispondono a nuovi finanziamenti erogati dallo Stato per investimenti. La variazione in diminuzione della voce B II corrisponde all'utilizzo della parte di questi fondi destinata al finanziamento di opere non di proprietà..

DEBITI

I debiti sono stati valutati aggiungendo e sottraendo dal saldo dell'esercizio precedente rispettivamente gli impegni di competenza ed i pagamenti relativi all'esercizio in corso.

Le variazioni in diminuzione derivanti da altre cause si riferiscono a minori debiti derivanti dalla gestione residui degli esercizi precedenti e sono state quindi rilevate nel conto economico per Euro 22.523.688,44 , nella sezione "Proventi ed oneri straordinari", alla voce E 22 classificandole come insussistenze di passivo.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Le poste di bilancio sono state adeguate calcolando la quota di ricavi di competenza degli esercizi futuri. I calcoli sono esposti in modo analitico nella nota esplicativa del prospetto di conciliazione.

CONTI D'ORDINE

Nei conti d'ordine, oltre alle normali variazioni di carattere finanziario sono state valorizzate le seguenti voci:

- Impegni per spese in conto capitale relativi ad opere non ancora ultimate Euro 592.512.223,68;
- beni di terzi Euro 237.053.716,68;
- Costi anno Futuro Euro 20.995.777,65 che sono riferiti a gare bandite che non hanno avuto conclusione entro il 31/12/2010;
- Spese di competenza futura Euro 167.179.929,73 che si riferiscono ad impegni assunti nell'esercizio che avranno la loro manifestazione economica negli anni successivi;
- Entrate di competenza futura Euro 75.754.942,16 che sono riferite a entrate accertate nell'esercizio che avranno manifestazione economica negli esercizi successivi