



Rendiconto della Gestione Esercizio 2011



Prospetto di Conciliazione
Conto del Patrimonio
Conto Economico



PROVINCIA
DI ROMA

CONTO DEL BILANCIO 2011

QUADRI RIASSUNTIVI

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2011 - 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
		(A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	
				Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)
				Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)
				(E = D - A)	(E = A - D)		
				(L = I - F)	(L = F - I)		

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Titolo I - Entrate tributarie	RS	33.260.442,19		34.500.149,86	8.512.748,71	43.012.898,57	9.752.456,38
	CP	361.407.000,00		371.045.789,65	13.761.883,82	384.807.673,47	23.400.673,47
	T	394.667.442,19		405.545.939,51	22.274.632,53	427.820.572,04	
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	520.444.371,41		109.593.065,01	408.474.903,96	518.067.968,97	-2.376.402,44 ins
	CP	133.546.515,68		4.750.461,41	56.065.302,08	60.815.763,49	-72.730.752,19
	T	653.990.887,09		114.343.526,42	464.540.206,04	578.883.732,46	
Titolo III - Entrate extratributarie	RS	51.258.922,90		2.357.046,70	46.233.465,51	48.590.512,21	-2.668.410,69 ins
	CP	40.078.907,42		11.409.301,65	14.796.551,73	26.205.853,38	-13.873.054,04
	T	91.337.830,32		13.766.348,35	61.030.017,24	74.796.365,59	
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	RS	210.994.459,73		20.005.083,23	174.175.872,45	194.180.955,68	-16.813.504,05 ins
	CP	92.365.579,30		588.100,89	18.659.089,50	19.247.190,39	-73.118.388,91
	T	303.360.039,03		20.593.184,12	192.834.961,95	213.428.146,07	
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	RS	143.239.306,33		13.589.230,75	129.650.075,58	143.239.306,33	
	CP	91.430.806,00					-91.430.806,00
	T	234.670.112,33		13.589.230,75	129.650.075,58	143.239.306,33	
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	RS	38.157.271,66		6.519.412,12	31.637.859,54	38.157.271,66	
	CP	76.810.106,80		43.284.239,65	4.656.685,46	47.940.925,11	-28.869.181,69
	T	114.967.378,46		49.803.651,77	36.294.545,00	86.098.196,77	
Totale generale	RS	997.354.774,22		186.563.987,67	798.684.925,75	985.248.913,42	-12.105.860,80 ins
	CP	795.638.915,20		431.077.893,25	107.939.512,59	539.017.405,84	-256.621.509,36
	T	1.792.993.689,42		617.641.880,92	906.624.438,34	1.524.266.319,26	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2011 - GESTIONE DELLE ENTRATE

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

Fondo di cassa al 1° gennaio

180.435.186,95

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE

RS	997.354.774,22	186.563.987,67	798.684.925,75	985.248.913,42	-12.105.860,80 ins
CP	1.000.572.401,15	431.077.893,25	107.939.512,59	539.017.405,84	-281.119.808,36
T	1.997.927.175,37	617.641.880,92	906.624.438,34	1.524.266.319,26	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2011 - GESTIONE DELLE SPESE

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

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Titolo I - Spese Correnti	RS	502.867.883,76		185.604.558,19	280.820.434,70	466.424.992,89	-36.442.890,87 ins
	CP	486.622.471,39		281.450.589,52	130.631.295,24	412.081.884,76 67.381.763,21 cor	74.540.586,63
	T	989.490.355,15		467.055.147,71	411.451.729,94	878.506.877,65	
Titolo II - Spese in Conto Capitale	RS	592.512.223,68		78.297.203,36	452.882.977,52	531.180.180,88	-61.332.042,80 ins
	CP	169.469.305,82		1.729.380,61	35.045.805,11	36.775.185,72 26.379.519,21 cor	132.694.120,10
	T	761.981.529,50		80.026.583,97	487.928.782,63	567.955.366,60	
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	RS						
	CP	87.235.330,19		37.209.350,75	0,00	37.209.350,75	50.025.979,44
	T	87.235.330,19		37.209.350,75	0,00	37.209.350,75	
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	RS	35.074.004,22		4.499.583,50	30.574.420,72	35.074.004,22	
	CP	76.810.106,80		42.389.068,78	5.551.856,33	47.940.925,11	28.869.181,69
	T	111.884.111,02		46.888.652,28	36.126.277,05	83.014.929,33	
Totale generale	RS	1.130.454.111,66		268.401.345,05	764.277.832,94	1.032.679.177,99	-97.774.933,67 ins
	CP	820.137.214,20		362.778.389,66	171.228.956,68	534.007.346,34 93.761.282,42 cor	286.129.867,86
	T	1.950.591.325,86		631.179.734,71	935.506.789,62	1.566.686.524,33	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2011 - GESTIONE DELLE SPESE

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conservati e Stanzamenti 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)	Competenza (I = G + H)	
				Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)	

TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS	1.130.454.111,66		268.401.345,05	764.277.832,94	1.032.679.177,99	-97.774.933,67 ins
	CP	820.137.214,20		362.778.389,66	171.228.956,68	534.007.346,34	286.129.867,86
	T	1.950.591.325,86		631.179.734,71	935.506.789,62	1.566.686.524,33	93.761.282,42 cor

Il Segretario Generale

Il Presidente

Il responsabile del servizio finanziario

Timbro dell'ente



PROVINCIA
DI ROMA

CONTO DEL BILANCIO 2011

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	<u>ENTRATE TRIBUTARIE</u>																		
	1) Imposte (tit. I - cat. 1)	382.642.899,58						A 1	382.642.899,58			B II 1	382.642.899,58						
	2) Tasse (tit. I - cat. 2)	2.164.773,89						A 1	2.164.773,89			B II 1	2.164.773,89						
	3) Tributi speciali (tit. I - cat. 3)	0,00						A 1	0,00			B II 1	0,00						
	Totale entrate tributarie	384.807.673,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		384.807.673,47				384.807.673,47						
Titolo II	<u>ENTRATE DA TRASFERIMENTI</u>																		
	1) da Stato (tit. II - cat. 1)	1.777.836,08						A 2	1.777.836,08			B II 2 a corr	1.777.836,08						
	2) da regione (tit. II - cat. 2)	53.445.373,22						A 2	53.445.373,22			B II 2b corr	53.445.373,22						
								A 2	75.754.942,16			B II 2b corr	75.754.942,16						
								A 2	-15.004.447,18			B II 2b corr	-15.004.447,18						
	3) da regione per funzioni delegate (tit. II - cat. 3)	255.076,84						A 2	255.076,84			B II 2b corr	255.076,84						
	4) da org.comunitari e internazionali (tit. II - cat. 4)	1.475.206,73						A 2	1.475.206,73			B II 2 c corr	1.475.206,73						
	5) da altri enti settore pubblico (tit. II - cat. 5)	3.862.270,62						A 2	3.862.270,62			B II 2 c corr	3.862.270,62						
	Totale entrate da trasferimenti	60.815.763,49	0,00	0,00	0,00	0,00	60.750.494,98		121.566.258,47				121.566.258,47						
Titolo III	<u>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</u>																		
	1) Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)	6.200.573,20						A 3	6.200.573,20			B II 3 a	6.200.573,20						
	2) Proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)	14.377.294,97	15.466,47	8.371,38	2.168.286,53	2.383.249,53		A 4	14.599.353,06			C I	214.963,00	D II					-7.095,09
												B II 3 b	14.377.294,97						
	3) Proventi finanziari (tit. III - cat. 3)	2.478.059,24						D 20	2.478.059,24			B II 3 c corr	2.478.059,24						
	- 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)	3.149.925,97						A 5	9.029.328,56			B II 3 c corr	3.149.925,97	B I					-9.029.328,56
								A 5	3.149.925,97										
	Totale entrate extra-tributarie	26.205.853,38	15.466,47	8.371,38	2.168.286,53	2.383.249,53	9.029.328,56		35.457.240,03				26.420.816,38						-9.036.423,65
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	471.829.290,34	15.466,47	8.371,38	2.168.286,53	2.383.249,53	69.779.823,54		541.831.171,97				532.794.748,32						-9.036.423,65
Titolo IV	<u>ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI</u>																		
	1) Alienazione di beni patrimoniali (tit. IV - cat. 1)	0,00										B II 3 d	0,00	C VII					0,00
	Totale Alienazione di beni (1)	0,00							0,00				0,00						0,00
	2) Trasferimenti di capitale dello Stato (tit. IV - cat. 2)	5.020.000,00										B II 2 a cap	5.020.000,00	B I					5.020.000,00
												B II 2 a cap	-3.824.522,52	B I					-3.824.522,52
	3) Trasferimenti di capitale da regione (tit. IV - cat. 3)	13.053.073,00										B II 2 b cap	13.053.073,00	B I					10.051.652,00
												B II 2 b cap	3.001.421,00	B II					3.001.421,00
												B II 2 b cap	-12.246.445,83	B I					-12.246.445,83
												B II 2 b cap	-202.725,91	B II					-202.725,91

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.		Rif C.P.	
										ATTIVO	PASSIVO	ATTIVO	PASSIVO
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV - cat. 4)	167.795,97									B II 2 c cap	167.795,97	B I	167.795,97
										B II 2 c cap	-520.729,02	B I	-520.729,02
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV - cat. 5)	0,00									B II 2 c cap		B I	0,00
										B II 2 c cap	-19.080,77	B I	-19.080,77
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	18.240.868,97										1.446.445,69		1.446.445,69
6) Riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6)	1.006.321,42									B II 3 c cap	1.006.321,42	C VII	1.006.321,42
Totale entrate da alienazione di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.	19.247.190,39					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.452.767,11		2.452.767,11
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)	0,00									B II 5 a B II 5 b		C I 2	0,00
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. V - cat. 4)	0,00												
Totale accensione di prestiti	0,00										0,00		0,00
TITOLO VI SERVIZI PER CONTO TERZI	47.940.925,11									B II 3e	47.940.925,11		
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	539.017.405,84							541.831.171,97			583.188.440,54		-6.583.656,54
- Insussistenza del passivo								E 22 E 22	36.442.890,87	(nota 7)		C II C II	-36.442.890,87
											D	E	-61.332.042,80
											D	E	-61.332.042,80
									36.442.890,87				-97.774.933,67
- Sopravvenienza attive								E 23 E 23 E 23	53.167,62 9.907.000,00 0,56	(nota 8) (nota 8)	A III 1 c B II 1	B I	-0,56
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)													
- Variazioni nelle rimanenze di prodotto in corso di lavorazione etc,													
TOTALE								588.234.231,02	0,00	0,00	531.816.565,36		-104.358.590,77

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 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

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESA)

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S+6S)		Rif C.P.	ATTIVO	Rif C.P.	PASSIVO	
						E 25	1.976,08	nota 8	A II 9	-1.976,08			
						E 25	4.593,92	nota 8	A II 7	-4.593,92			
						E 25	2.676,50	nota 8	A II 6	-2.676,50			
						E 25	194.362,00	nota 8	A II 13	-194.362,00			
						E 25	468.222,81	nota 8	A II 1	-468.222,81			
						E 25	289.847,14	nota 8	A I 1	-289.847,14			
						E 25	617,13	nota 8	A II 10	-617,13			
						E 25	8.346,61	nota 8	B II 2 a corr	-8.346,61			
						E 25	1.891.209,42	nota 8	B II 2 b corr	-1.891.209,42			
						E 25	2.895,75	nota 8	B II 2 b corr	-2.895,75			
						E 25	157.697,46	nota 8	B II 2 c corr	-157.697,46			
						E 25	316.253,20	nota 8	B II 2 c corr	-316.253,20			
						E 25	2.644.535,88	nota 8	B II 3 a	-2.644.535,88			
						E 25	18.684,45	nota 8	B II 3 b	-18.684,45			
						E 25	5.190,36	nota 8	B II 3 c corr	-5.190,36			
Incrementi patrimoniali liquidati e non ancora pagati									A I	857.420,77	C VII	857.420,77	
									A II 1	112.253,44	C VII	112.253,44	
									A II 4	2.475.951,88	C VII	2.475.951,88	
									A II 5	424,65	C VII	424,65	
									A II 7	9.051,04	C VII	9.051,04	
									A II 13	693.235,63	C VII	693.235,63	
Riclassificazione immobilizzazioni:									A I	331.161,51			
									A I	-331.161,51			
									A II 4	49.157,06			
									A I	-49.157,06			
Completamento immobilizzazioni in corso									A II 13	-13.661.249,79			
									A II 4	13.661.249,79			
Rettifica ammortamenti attivi anni precedenti						E 28	2.348.152,97				B 1	2.348.152,97	
TOTALE							595.873.452,28				4.568.248,62		568.356.042,04
UTILE DELL'ESERCIZIO							-7.639.221,26						
TOTALE A PAREGGIO							588.234.231,02						

Roma, li

Il Segretario

Il legale Rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del Servizio Finanziario

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", costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito al lordo d'iva per spese di funzionamento;
- (2) - L'importo corrispondente 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 corrispondente alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va le a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, residui 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 All2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controllate e collegate, va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo " Crediti" negli altri casi;
- (5) - Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria;
- (6) - L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'Attivo (A);
- (7) - L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; è possibile utilizzare per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste da Regolamento di contabilità dell'Ente;
- (8) - I minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio
- (9) - La somma rappresenta il totale delle spese incrementative del patrimonio - la differenza con il totale dei pagamenti indica le spese non incrementative



PROVINCIA
DI ROMA

CONTO DEL BILANCIO 2011

CONTO DEL PATRIMONIO

CONTO DEL PATRIMONIO 2011

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.)	126.116.679,10	16.407.918,60	0,00	1.205.606,35	23.946.299,62	119.783.904,43
	<i>Totale</i>	<i>126.116.679,10</i>	<i>16.407.918,60</i>	<i>0,00</i>	<i>1.205.606,35</i>	<i>23.946.299,62</i>	<i>119.783.904,43</i>
AII	Immobilizzazioni materiali						
1	Beni demaniali (f.do amm. in detraz.)	302.333.066,03	18.380.775,64	0,00	130.104,04	7.912.129,90	312.931.815,81
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.)	553.225.233,43	19.264.309,08	0,00	16.226.048,72	24.544.483,15	564.171.108,08
5	Fabbricati (patrim. disponibile) (f.do amm. in detraz.)	38.321.187,61	758.332,47	0,00	13.426,78	1.643.272,35	37.449.674,51
6	Macchinari, attrezzature, impianti (f.do amm. in detraz.)	1.902.724,26	436.890,23	0,00	5.126,00	901.501,74	1.443.238,75
7	Attrezzature e sistemi informatici (f.do amm. in detraz.)	787.167,37	679.417,40	0,00	10.566,64	603.460,96	873.690,45
8	Automezzi e motomezzi (f.do amm. in detraz.)	1.008.165,76	102.320,00	0,00	0,00	475.853,55	634.632,21
9	Mobili e macchine per ufficio (f.do amm. in detraz.)	496.982,04	569.057,72	0,00	10.000,00	765.590,74	310.449,02
10	Universalità di beni (patrim.indisponibile) (f.do amm. in detraz.)	718.699,14	306.256,22	0,00		400.941,77	624.013,59
11	Universalità di beni (patrim.disponibile) (f.do amm. in detraz.)	412.377,48	13.570,20	0,00		146.847,91	279.099,77
12	Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Immobilizzazioni in corso	33.674.119,90	10.790.965,96	0,00	693.235,63	13.855.611,79	31.302.709,70
	<i>Totale</i>	<i>934.001.366,25</i>	<i>51.301.894,92</i>	<i>0,00</i>	<i>17.088.507,81</i>	<i>51.249.693,86</i>	<i>951.142.075,12</i>
AIII	Immobilizzazioni finanziarie						
1	Partecipazioni in:						

CONTO DEL PATRIMONIO 2011

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	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	7.144.244,75	0,00	0,00	53.167,62	1.428.792,60	5.768.619,77
	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>7.144.244,75</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>53.167,62</i>	<i>1.428.792,60</i>	<i>5.768.619,77</i>
	Totale immobilizzazioni	1.067.262.290,10	67.709.813,52	0,00	18.347.281,78	76.624.786,08	1.076.694.599,32
B	ATTIVO CIRCOLANTE						
BI	Rimanenze	137.619,63	0,00	0,00	182.991,00	0,00	320.610,63
	<i>Totale</i>	<i>137.619,63</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>182.991,00</i>	<i>0,00</i>	<i>320.610,63</i>
BII	Crediti						
1	Verso contribuenti	33.260.442,19	384.807.673,47	405.545.939,51	9.907.000,00	154.543,62	22.274.632,53
2	Verso enti del settore pubblico allargato:						
	a) Stato - correnti	52.678.024,82	1.777.836,08	5.025.088,67	0,00	8.346,61	49.422.425,62
	- capitale	12.754.339,42	5.020.000,00	0,00	0,00	3.824.522,52	13.949.816,90
	b) Regione - correnti	363.548.790,31	53.700.450,06	106.516.819,10	75.754.942,16	16.898.552,35	369.588.811,08

CONTO DEL PATRIMONIO 2011

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>	180.435.186,95	617.641.880,92	631.179.734,71	0,00	0,00	166.897.333,16
	<i>Totale attivo circolante</i>	1.102.172.638,64	1.156.659.286,76	1.248.821.615,63	85.844.933,16	37.017.307,98	1.058.837.934,95
C	RATEI E RISCONTI						
CI	Ratei attivi	2.168.286,53	0,00	0,00	2.383.249,53	2.168.286,53	2.383.249,53
CII	Risconti attivi	709.072,99	0,00	0,00	914.545,76	709.072,99	914.545,76
	<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>2.877.359,52</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.297.795,29</i>	<i>2.877.359,52</i>	<i>3.297.795,29</i>
	<i>Totale dell'attivo A+B+C</i>	2.172.312.288,26	1.224.369.100,28	1.248.821.615,63	107.490.010,23	116.519.453,58	2.138.830.329,56
CONTI D'ORDINE		Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
D	Impegni per spese in conto capitale	592.512.223,68	36.775.185,72	80.026.583,97	0,00	61.332.042,80	487.928.782,63
E	Beni di terzi	237.053.716,68	0,00	0,00	0,00	0,00	237.053.716,68
F	Costi anno futuro	20.995.777,65	0,00	0,00	13.807.335,19	20.995.777,65	13.807.335,19
G	Spese di competenza futura	167.179.929,73	0,00	0,00	68.605.481,26	167.179.929,73	68.605.481,26
H	Entrate di competenza futura	75.754.942,16	0,00	0,00	15.004.447,18	75.754.942,16	15.004.447,18
	<i>Totale conti d'ordine</i>	1.093.496.589,90	36.775.185,72	80.026.583,97	97.417.263,63	325.262.692,34	822.399.762,94

CONTO DEL PATRIMONIO 2011

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	303.080.083,69	689.508.973,63	658.915.708,06	31.730.410,48	80.561.647,09	284.842.112,65
AII	Netto da beni demaniali	302.333.066,03	18.380.775,64	0,00	130.104,04	7.912.129,90	312.931.815,81
	<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>605.413.149,72</i>	<i>707.889.749,27</i>	<i>658.915.708,06</i>	<i>31.860.514,52</i>	<i>88.473.776,99</i>	<i>597.773.928,46</i>
B	CONFERIMENTI						
BI	Conferimenti da trasfer. in c/capitale	306.712.100,49	15.239.447,97	0,00	2.348.152,97	25.640.107,26	298.659.594,17
BII	Conferimenti per ritrasferimenti a terzi	24.021.759,40	3.001.421,00	1.065.280,82		1.499.222,33	24.458.677,25
	<i>Totale conferimenti</i>	<i>330.733.859,89</i>	<i>18.240.868,97</i>	<i>1.065.280,82</i>	<i>2.348.152,97</i>	<i>27.139.329,59</i>	<i>323.118.271,42</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	643.736.909,77	0,00	24.657.642,54	0,00	0,00	619.079.267,23
3	- per prestiti obbligazionari	234.909.467,34	0,00	12.551.708,21	0,00	0,00	222.357.759,13
4	- per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CII	Debiti di funzionamento	314.692.176,38	412.081.884,76	467.055.147,71	188.175.707,38	118.855.707,32	329.038.913,49
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	35.074.004,22	47.940.925,11	46.888.652,28	0,00	0,00	36.126.277,05
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 2011

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	6.374.111,17	38.215.672,17	37.687.476,01	4.148.337,41	1.006.321,42	10.044.323,32
	<i>Totale debiti</i>	1.234.786.668,88	498.238.482,04	588.840.626,75	192.324.044,79	119.862.028,74	1.216.646.540,22
D	RATEI E RISCONTI						
DI	Ratei passivi	1.363.143,30	0,00	0,00	1.283.218,08	1.363.143,30	1.283.218,08
DII	Risconti passivi	15.466,47	0,00	0,00	8.371,38	15.466,47	8.371,38
	<i>Totale ratei e risconti</i>	1.378.609,77	0,00	0,00	1.291.589,46	1.378.609,77	1.291.589,46
	Totale del passivo A+B+C+D	2.172.312.288,26	1.224.369.100,28	1.248.821.615,63	227.824.301,74	236.853.745,09	2.138.830.329,56
CONTI D'ORDINE		Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
E	Impegni per spese in conto capitale	592.512.223,68	36.775.185,72	80.026.583,97	0,00	61.332.042,80	487.928.782,63
F	Beni di terzi	237.053.716,68	0,00	0,00	0,00	0,00	237.053.716,68
G	Costi anno futuro	20.995.777,65	0,00	0,00	13.807.335,19	20.995.777,65	13.807.335,19
H	Spese di competenza futura	167.179.929,73	0,00	0,00	68.605.481,26	167.179.929,73	68.605.481,26
I	Entrate di competenza futura	75.754.942,16	0,00	0,00	15.004.447,18	75.754.942,16	15.004.447,18
	Totale conti d'ordine	1.093.496.589,90	36.775.185,72	80.026.583,97	97.417.263,63	325.262.692,34	822.399.762,94

Roma, li

Il Segretario

Il legale Rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del Servizio Finanziario

.....

.....

.....



PROVINCIA
DI ROMA

CONTO DEL BILANCIO 2011

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO 2011

A) PROVENTI DELLA GESTIONE

- 1) Proventi tributari
- 2) Proventi da trasferimenti
- 3) Proventi da servizi pubblici
- 4) Proventi da gestione patrimoniale
- 5) Proventi diversi
- 6) Proventi da concessioni da edificare
- 7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
- 8) Variazioni delle rimanenze in corso di lavorazione

TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)

B) COSTI DELLA GESTIONE

- 9) Personale
- 10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
- 11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)
- 12) Prestazione di servizi
- 13) Godimento beni di terzi
- 14) Trasferimenti
- 15) Imposte e tasse
- 16) Quote di ammortamento d'esercizio

TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)

RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)

C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE

- 17) Utili
- 18) Interessi su capitale di dotazione
- 19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate

TOTALE (C) (17+18+19)

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B±C)

RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B±C)

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
	384.807.673,47		
	121.566.258,47		
	6.200.573,20		
	14.599.353,06		
	12.179.254,53		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		539.353.112,73	
	137.046.000,95		
	4.554.455,40		
	-182.991,00		
	219.509.064,29		
	18.553.653,44		
	88.452.334,50		
	10.754.781,40		
	60.192.129,54		
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE (B)		538.879.428,52	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			473.684,21
	0,00		
	0,00		
	0,00		
TOTALE (C) (17+18+19)		0,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B±C)			473.684,21
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B±C)			473.684,21

CONTO ECONOMICO 2011

D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

20) Interessi attivi	2.478.059,24	
21) Interessi passivi	33.043.358,55	
- su mutui e prestiti	23.185.811,38	
- su obbligazioni	9.857.547,17	
- su anticipazioni		
- per altre cause		
TOTALE (D) (20-21)		-30.565.299,31

E)

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi

22) Insussistenze del passivo	36.442.890,87	
23) Sopravvenienze attive	9.960.168,18	
24) Plusvalenze patrimoniali	0,00	
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		46.403.059,05

Oneri

25) Insussistenze dell'attivo	7.590.444,93	
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00	
27) Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	
28) Oneri straordinari	16.360.220,28	
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		23.950.665,21

TOTALE (E) (e1-e2) **22.452.393,84**

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B±C±D±E) **-7.639.221,26**

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 2011

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 2011 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) RISCOINTI PASSIVI E RATEI ATTIVI

A.1) Risconti passivi (Euro 8.371,38)

Si tratta di proventi della gestione patrimoniale afferenti vari terreni dati in affitto a privati, la cui manifestazione finanziaria è avvenuta interamente nel 2011 mentre la competenza economica è relativa all'esercizio 2012 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 15.466,47 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:

Fitti attivi anticipati:

<i>Dal</i>	<i>al</i>	<i>importo</i>	<i>gg competenza</i>	<i>gg. Totali</i>	<i>Risconto</i>
09/12/2011	08/06/2012	13.368,17	160	365	5.860,02
01/04/2011	31/03/2012	1.209,83	91	365	301,63
22/09/2011	21/09/2012	2.200,00	265	365	1.597,26
29/07/2011	28/06/2012	1.139,87	180	335	612,47
	Totale	17.917,87			8.371,38

A.2) Ratei attivi (euro 2.383.249,53)

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 2011. 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 2.168.286,53 è stato portato come variazione in diminuzione nella 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 dell'esercizio 2011:

Fitti attivi posticipati:

<i>Dal</i>	<i>al</i>	<i>importo</i>	<i>gg competenza</i>	<i>gg. Totali</i>	<i>Risconto</i>
08/11/2011	08/05/2012	2.541.797,57	53	365	369.082,93
01/09/2011	28/02/2012	1.654.492,24	121	365	548.475,51
15/12/2011	14/06/2012	64.392,28	16	365	2.822,68
09/12/2011	08/06/2012	27.346,82	22	365	1.648,30
03/07/2011	02/01/2012	2.946.659,33	181	365	1.461.220,11
	Totale	7.234.688,24			2.383.249,53

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 9.029.328,56 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 31/12/2011 sono presenti rimanenze di beni di consumo per €320.610,63. La variazione incrementativa intervenuta nell'anno 2011 rispetto alle rimanenze finali dell'anno precedente, pari ad €182.991,00, viene riportata nel conto Economico, voce B11, come variazione negativa del costo complessivo della gestione.

D) MINUSVALENZE PATRIMONIALI

Non presenti

E) INSUSSISTENZE DEL PASSIVO (€36.442.890,87)

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 dall'operazione di riaccertamento dei residui passivi pari ad €36.442.890,87.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE (€ 9.960.168,18)

Sono state contabilizzate somme complessive di Euro 9.960.168,18 alla voce E 23 del Conto Economico (Proventi straordinari), le sopravvenienze attive derivanti da:

- per Euro 9.907.000,00 relativo all'importo dei maggiori residui attivi Titolo 1 entrate;
- per Euro 53.167,62 relativo all'incremento di valore per l'allineamento ai valori del patrimonio netto delle azioni della Società Aeroporti di Roma;
- per Euro 0,56 relativo all'importo imputato per conseguire la conciliazione contabile dei ricavi pluriennali.

SPESA

Ai sensi del comma 6°, art. 229 del D. Lgs. n° 267/2000 sono stati rettificati anche i valori relativi alle uscite del 2011 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 914.545,76)

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 709.072,99 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:

SCUOLE	FITTI PASSIVI			Importo	GG competenza	GG totali	31/12/2011	Scheda bilancio
	Periodo	Dal	Al				Risconto	
		01/12/2011	29/02/2012	57.913,61	30	90	38.609,07	Canfit
		01/11/2011	31/01/2012	73.081,40	60	91	24.895,86	Canfit

		17/11/2011	16/02/2012	117.267,69	44	91	60.566,83	Canfit
		14/12/2011	13/03/2012	47.123,16	17	90	38.222,12	Canfit
		01/12/2011	29/02/2012	104.210,54	30	90	69.473,69	Canfit
		10/12/2011	09/03/2012	34.129,79	21	90	26.166,17	Canfit
		01/12/2011	29/02/2012	41.408,85	30	90	27.605,90	Canfit
		14/10/2011	13/01/2012	526.401,67	78	91	75.200,24	Canfit
		14/01/2012	13/04/2012	526.401,67	90	90	0,00	Canfit
		01/12/2011	29/02/2012	295.499,33	30	90	196.999,55	Canfit
		02/11/2011	01/02/2012	10.000,00	59	91	3.516,48	Canfit
		02/11/2011	01/02/2012	10.083,33	59	91	3.545,79	Canfit
		19/10/2011	18/01/2012	444.567,75	73	91	87.936,48	Canfit
		01/12/2011	29/02/2012	61.170,00	30	90	40.780,00	Canfit
		01/11/2011	21/01/2012	23.693,38	60	81	6.142,73	Canfit
		01/11/2011	31/01/2012	231.228,58	60	91	78.770,18	Canfit
				2.604.180,75			778.431,09	

RICOVERO MEZZI

	Periodo	Dal	Al	Importo	GG competenza.	GG totali	Risconto	Scheda bilancio
		01/10/2011	31/03/2012	1.089,04	91	182	544,52	Canfit
		01/10/2011	31/03/2012	1.089,04	91	182	544,52	
		09/11/2011	08/02/2012	2.499,00	52	91	1.071,00	Canfit
		01/12/2011	29/02/2012	254,72	30	90	169,81	Canfit
		01/12/2011	31/05/2012	1.084,56	30	182	905,79	Canfit
		08/11/2011	07/02/2012	774,69	53	91	323,50	Canfit
		12/10/2011	11/01/2012	920,43	80	91	111,26	Canfit
		17/10/2011	16/01/2012	2.754,00	75	91	484,22	Canfit
		14/12/2011	13/03/2012	1.288,82	17	90	1.045,38	Canfit
		11/10/2011	10/01/2012	552,32	81	91	60,69	Canfit
		13/12/2011	12/03/2012	1.549,37	18	90	1.239,50	Canfit
		15/12/2011	14/03/2012	920,61	16	90	756,95	Canfit

		03/11/2011	02/02/2012	3.800,62	58	91	1.378,25	Canfit
		01/11/2011	31/01/2012	1.825,68	60	91	621,93	Canfit
		01/12/2011	29/02/2012	1.525,88	30	90	1.017,25	Canfit
		01/12/2011	29/02/2012	1.525,87	30	90	1.017,25	Canfit
		21/10/2011	20/01/2012	1.571,64	71	91	345,42	Canfit
		15/11/2011	14/02/2012	3.195,20	46	91	1.580,04	Canfit
				20.402,90			9.257,31	
PALESTRE	Periodo	Dal	Al	Importo	GG competenza	GG totali	Risconto	Scheda bilancio
						0		
		03/10/2011	31/05/2012	24.370,48	89	241	7.144,22	Canfit
		15/09/2011	15/06/2012	5.445,00	107	274	1.596,21	Canfit
		15/09/2011	15/06/2012	49.028,00	107	274	14.372,59	Canfit
		19/09/2011	31/05/2012	48.386,80	103	255	14.184,62	Canfit
				127.230,28			21.328,85	
Uffici Guardie P,	Periodo	Dal	Al		GG competenza.	GG totali	Risconto	Scheda bilancio
		24/10/2011	23/01/2012	19.539,02	68	91	4.938,43	Canfit
		10/12/2011	09/03/2012	27.141,50	21	90	20.808,48	Canfit
		01/11/2011	31/01/2012	33.062,66	60	91	11.263,10	Canfit
		01/11/2011	31/01/2012	11.582,02	60	91	3.945,52	Canfit
		05/11/2011	04/02/2012	21.471,38	56	91	8.258,22	Canfit
		01/12/2011	29/02/2012	10.748,43	30	90	7.165,62	Canfit
		16/12/2011	15/03/2012	48.010,38	15	90	40.008,65	Canfit
		15/10/2011	14/01/2012	31.619,66	77	91	4.864,56	Canfit
		01/11/2011	31/01/2012	10.594,88	60	91	3.609,24	Canfit
		01/12/2011	29/02/2012	1.000,00	30	90	666,67	Canfit
		01/12/2011	29/02/2012	22.340,91	30	90	14.893,94	Canfit
		01/12/2011	29/02/2012	22.340,91	30	90	14.893,94	Canfit
				203.175,05			105.528,51	Canfit
COMPLESSIVO				2.954.988,98			914.545,76	

1.2) Ratei passivi (Euro 1.283.218,08)

Al 31/12/2011 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 e' 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	AMMORTAMENTO
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 60.192.129,54 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 €23.276.133,91 e alla voce A II per €36.915.995,63 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 2011. 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 7.590.444,93:

Codifica Conto Patrimonio	Descrizione -	Importo
B II 1	Eliminazione residui attivi – titolo I, categoria 2	- 154.543,62
B II 2 a corr	Eliminazione residui attivi – titolo II, categoria 1	- 8.346,61
B II 2 b corr	Eliminazione residui attivi – titolo II, categoria 2	- 1.891.209,42
B II 2 b corr	Eliminazione residui attivi – titolo II, categoria 3	- 2.895,75
B II 2 c corr	Eliminazione residui attivi – titolo II, categoria 4	- 157.697,46
B II 2 c corr	Eliminazione residui attivi – titolo II, categoria 5	- 316.253,20
B II 3 a	Eliminazione residui attivi – titolo III, categoria 1	- 2.644.535,88
B II 3 b	Eliminazione residui attivi – titolo III, categoria 2	- 18.684,45
B II 3 c corr	Eliminazione residui attivi – titolo III, categoria 5	- 5.190,36
A I 1	Eliminazione costi pluriennali non ammortizzati per riconsegna immobili	- 289.847,14
A II 1	Eliminazione per cessione tratti di strada ai Comuni	- 468.222,81
A II 6	Eliminazione per dismissione a valore	- 2.676,50
A II 7	Eliminazione per dismissione a valore	- 4.593,92
A II 9	Eliminazione per dismissione a valore	- 1.976,08
A II 10	Eliminazione per dismissione a valore	- 617,13
A II 13	Eliminazione immobilizzazioni in corso per definanziamento	- 194.362,00
A III 1 c	Riduzione per abbattimento totale del capitale sociale di Cotral Spa	- 1.428.792,60
Totale		- 7.590.444,93

5) ONERI STRAORDINARI

Alla voce E 28 sono classificati gli oneri straordinari per un totale di Euro 16.360.220,28.

Tale somma è composta da:

- Euro 5.541.818,46 derivanti dal Conto del Bilancio (titolo I intervento 8);
- Euro 10.818.401,82 di variazioni economiche che rappresentano:
 1. Euro 2.195.830,89 relativi a spese sostenute sull'intervento 1, conto capitale, non incrementative del patrimonio dell'Ente;
 2. Euro 2.518,00 relativi a spese sostenute sull'intervento 2, conto capitale, non incrementative del patrimonio dell'Ente;
 3. Euro 98.493,49 relativi a spese sostenute sull'intervento 5, conto capitale, non incrementative del patrimonio dell'Ente;
 4. Euro 11.003,90 relativi a spese sostenute sull'intervento 6, conto capitale, non incrementative del patrimonio dell'Ente;
 5. Euro 6.162.700,25 relativi a spese sostenute sull'intervento 7, conto capitale, non incrementative del patrimonio dell'Ente;
 6. Euro 2.348.152,97 relativi a recupero ammortamenti attivi imputati negli anni precedenti;
 7. Euro – 297,68 relativi a lavori titolo II imputati su passività pregresse (intervento 08) in quanto il relativo impegno sul Titolo II era stato mandato in economia dal Dirigente competente nella fase di riaccertamento.

DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DAL CONTO DEL PATRIMONIO

Dall'attivo del Conto del Patrimonio:

• Totale B II - Crediti (oltre entrate di competenza futura €15.004.447,18)	Euro	906.624.438,34
• Totale B IV –Disponibilità liquide	Euro	166.897.333,16

	Euro	1.073.521.771,50

A detrarre:

- dal passivo del Conto del Patrimonio:

• Totale C II – Debiti di funzionamento (oltre costi anno futuro € 13.807.335,19 e spese di competenza futura € 68.605.481,26)	Euro	411.451.729,94
• Totale C V – Debiti per somme anticipate da terzi	Euro	36.126.277,05
• CVII – Altri debiti (limitatamente ai debiti rappresentati dai residui titolo III)	Euro	0,00

- dai conti d'ordine

• Impegni residui	Euro	487.928.782,63

TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Euro	138.014.981,88

L'importo relativo ai debiti di funzionamento risultante dal Conto del Bilancio è pari a Euro 411.451.729,94. Nel Conto del Patrimonio passivo, alla stessa voce, risulta invece un importo di Euro 329.038.913,49 in quanto la somma risultante dal Conto del Bilancio è stata depurata dell'importo relativo ai costi anno futuro pari ad Euro 13.807.335,19 e delle spese di competenza future pari ad Euro 68.605.481,26.

Conti d'ordine

Impegni per spese in conto capitale (Euro 487.928.782,63)

La voce “Impegni per spese in conto capitale” pari ad Euro 487.928.782,63 coincide con l’ammontare dei residui passivi del Titolo II della spesa.

Il suddetto importo è determinato da:

- consistenza iniziale di €592.512.223,68;
- impegni del titolo II della spesa per €36.775.185,72;
- pagamenti del titolo II per €80.026.583,97;
- eliminazione di residui passivi dal titolo II per € 61.332.042,80;
- consistenza finale di €487.928.782,63.

Costi anno futuro (Euro 13.807.335,19)

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

- consistenza iniziale: Euro 20.995.777,65;
- variazioni incrementative per gare bandite ma non aggiudicate nell’anno 2011: Euro 13.807.335,19;
- variazioni in diminuzione relative a gare aggiudicate nell’anno 2011 per Euro 20.995.777,65;
- consistenza finale: Euro 13.807.335,19.

Spese di competenza futura (Euro 68.605.481,26)

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 15.004.447,18)

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 2.478.059,24.
- 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 9.029.328,56.

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 33.043.058,55;
- gli oneri straordinari della gestione corrente sono stati riclassificati nella sezione "Proventi ed oneri straordinari" alla voce E 28 per Euro 16.360.220,28.

Inoltre, tra i costi della gestione sono state ricomprese le poste relative agli ammortamenti dell'esercizio per Euro 60.192.129,54 che, ovviamente, non hanno una voce corrispondente nella contabilità finanziaria.

GESTIONE STRAORDINARIA

Un chiarimento dettagliato sulla composizione degli oneri straordinari si rinviene 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 € 7.639.221,26 che ha portato il patrimonio netto da € 605.413.149,72 ad Euro 597.773.928,46.

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 36.442.890,87 , 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 487.928.782,63;
- beni di terzi Euro 237.053.716,68;
- Costi anno Futuro Euro 13.807.335,19 che sono riferiti a gare bandite che non hanno avuto conclusione entro il 31/12/2011;
- Spese di competenza futura Euro 68.605.481,26 che si riferiscono ad impegni assunti nell'esercizio che avranno la loro manifestazione economica negli anni successivi;
- Entrate di competenza futura Euro 15.004.447,18 che sono riferite a entrate accertate nell'esercizio che avranno manifestazione economica negli esercizi successivi