

**BILANCIO CONSUNTIVO 2008 : CONTO ECONOMICO DELLE PROVINCE, DEI COMUNI,
DELLE COMUNITÁ MONTANE, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTÁ METROPOLITANE**

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1) Proventi tributari	22.441.072,33		
2) Proventi da trasferimenti	16.417.149,58		
3) Proventi da servizi pubblici	3.929.246,67		
4) Proventi da gestione patrimoniale	2.960.206,33		
5) Proventi diversi	4.542.554,84		
6) Proventi da concessioni di edificare	827.000,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	197.347,29		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		51.314.577,04	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9) Personale	12.608.024,80		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.409.776,29		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	23.195.052,98		
13) Godimento beni di terzi	375.356,02		
14) Trasferimenti	4.470.042,99		
15) Imposte e tasse	923.518,81		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	6.005.974,80		
Totale costi di gestione (B)		48.987.746,69	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		2.326.830,35	
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	2.335.376,04		
Totale (C) (17+18-19)		-2.335.376,04	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-8.545,69
D) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
20) Interessi attivi	318.010,74		
21) Interessi passivi :			
- su mutui e prestiti	1.072.429,99		
- su obbligazioni	0,00		
- su anticipazioni	0,00		
- per altre cause	26.986,16		
Totale (D) (20-21)		-781.405,41	-781.405,41
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	604.792,81		
23) Sopravvenienze attive	1.439.026,08		
24) Plusvalenze patrimoniali	182.728,57		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		2.226.547,46	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	770.211,82		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	45.000,00		
28) Oneri straordinari	212.873,07		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		1.028.084,89	
Totale (E) (e.1-e.2)		1.198.462,57	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			408.511,47

.....,li.....

Il Segretario

Il legale rappresentante l'ente

Il responsabile del servizio finanziario

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) ANNO 2008

	Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
I) Immobilizzazioni immateriali							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo ammortamento in detrazione)		11.488.854,13	955.971,90			673.485,99	11.771.340,04
Totale		11.488.854,13	955.971,90	0,00	0,00	673.485,99	11.771.340,04
II) Immobilizzazioni materiali							
1) Beni demaniali (relativo fondo ammortamento in detrazione)		38.007.948,60	3.467.006,19	70.371,12	0,36	931.723,30	40.472.860,73
2) Terreni (Patrimonio indisponibile)		4.239.071,15	176.697,11				4.415.768,26
3) Terreni (Patrimonio disponibile)		1.237.954,64	433.578,43	303.791,05			1.367.742,02
4) Fabbricati (Patrimonio indisponibile) (relativo fondo ammortamento in detrazione)		60.260.034,96	19.245.356,39			2.991.051,82	76.514.339,53
5) Fabbricati (Patrimonio disponibile) (relativo fondo ammortamento in detrazione)		11.315.581,60	139.413,00	400.744,73	108.201,07	407.005,27	10.755.445,67
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo ammortamento in detrazione)		1.465.093,08	579.088,01	24.164,02	1.925,86	536.123,32	1.485.819,61
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo ammortamento in detrazione)		277.150,75	199.474,32			132.651,88	343.973,19
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo ammortamento in detrazione)		109.512,98	223.302,01	147.847,73	139.297,73	89.261,72	235.003,27
9) Mobili e macchine da ufficio (relativo fondo ammortamento in detrazione)		464.867,71	1.084.888,06	12.422,91	5.027,21	352.872,57	1.189.487,50
10) Universalità dei beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo ammortamento in detrazione)							
11) Universalità dei beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi		1.490,42					1.490,42
13) Immobilizzazioni in corso		14.339.337,86	4.372.850,85	13.788.700,02			4.923.488,69
Totale		131.718.043,75	29.921.654,37	14.748.041,58	254.452,23	5.440.689,88	141.705.418,89

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) ANNO 2008

Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
		+	-	+	-	
II) Crediti						
1) Verso contribuenti	9.019.500,67	22.442.132,73	21.745.039,91			9.716.593,49
2) Verso enti del sett. pubb. allargato						
a) Stato - correnti	15.904.047,95	11.160.176,38	12.584.770,13			14.479.454,20
Stato - capitale	111.476,72	389.256,75	285.944,47			214.789,00
b) regione - correnti	1.311.386,79	4.975.733,18	3.940.300,56			2.346.819,41
regione - capitale	5.812.642,22	1.045.455,63	800.459,79			6.057.638,06
c) Altri - correnti	320.495,62	281.240,02	427.504,70			174.230,94
Altri - capitale	8.120.587,13	8.548,13	7.095.752,22			1.033.383,04
3) Verso debitori diversi						
a) verso utenti di servizi pubblici	1.636.726,42	3.629.556,71	3.020.348,67		272.241,38	1.973.693,08
b) verso utenti di beni patrimoniali	1.230.375,12	3.012.702,86	3.312.816,87	33.029,88		963.290,99
c) verso altri - correnti	3.349.515,43	3.731.453,72	3.391.416,98		22.214,97	3.667.337,20
verso altri - capitale	7.587.633,95	6.674.320,49	6.247.630,02		412.162,47	7.602.161,95
d) da alienazioni patrimoniali	129.940,66	1.357.894,39	401.761,31		982.159,49	103.914,25
e) per somme corrisposte c/terzi	75.254,69	4.817.989,87	4.420.988,75		244.040,22	228.215,59
4) Crediti per I.V.A.	261.220,85			165.555,12		426.775,97
5) Per depositi						
a) banche						
b) Cassa depositi e prestiti	7.727.812,85	2.500.000,00	2.449.957,48			7.777.855,37
Totale	62.598.617,07	66.026.460,86	70.124.691,86	198.585,00	1.932.818,53	56.766.152,54
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi						
1) Titoli	360.043,69	101.312,04	121.565,86			339.789,87
Totale	360.043,69	101.312,04	121.565,86	0,00	0,00	339.789,87
IV) Disponibilità liquide						
1) Fondo di cassa	6.293.110,03	69.870.839,66	70.259.822,18			5.904.127,51
2) Depositi bancari						
Totale	6.293.110,03	69.870.839,66	70.259.822,18	0,00	0,00	5.904.127,51
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	69.251.770,79	135.998.612,56	140.506.079,90	198.585,00	1.932.818,53	63.010.069,92

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) ANNO 2008

	Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
C) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei Attivi							
II) Risconti Attivi		19.922,26			11.531,61	19.922,26	11.531,61
Totale		19.922,26	0,00	0,00	11.531,61	19.922,26	11.531,61
TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C)		219.014.832,45	166.986.694,70	155.260.927,44	1.134.883,95	8.414.554,77	223.460.928,89
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE		46.720.901,22	17.493.437,02	18.609.235,05			45.605.103,19
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		107.921,67				1.041,34	106.880,33
F) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		46.828.822,89	17.493.437,02	18.609.235,05	0,00	1.041,34	45.711.983,52

.....,li.....

IL SEGRETARIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) ANNO 2008

	Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale		111.961.269,09	150.899.912,17	145.202.407,71	1.072.448,21	6.361.441,20	112.369.780,56
II) Netto da beni demaniali							
TOTALE PATRIMONIO NETTO		111.961.269,09	150.899.912,17	145.202.407,71	1.072.448,21	6.361.441,20	112.369.780,56
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasf. in c/capitale		43.161.713,74	2.105.779,24	461.512,47		1.221.449,93	43.584.530,58
II) Conferimenti da concess. di edificare		23.987.680,50	5.961.801,79	965.315,12		579.683,34	28.404.483,83
TOTALE CONFERIMENTI		67.149.394,24	8.067.581,03	1.426.827,59	0,00	1.801.133,27	71.989.014,41
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		22.547.951,30	2.500.000,00	2.976.695,74		557,57	22.070.697,99
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) Debiti di funzionamento		9.080.218,43	701.211,63				9.781.430,06
III) Debiti per I.V.A.							
IV) Debiti per anticipazioni di cassa							
V) Debiti per somme anticipate da terzi		1.249.665,16	4.817.989,87	5.355.583,87		245.542,73	466.528,43
VI) Debiti verso							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) Altri debiti		7.020.454,23		299.412,53			6.721.041,70
TOTALE DEBITI		39.898.289,12	8.019.201,50	8.631.692,14	0,00	246.100,30	39.039.698,18
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi		0,00			57.663,24		57.663,24
II) Risconti passivi		5.880,00			4.772,50	5.880,00	4.772,50
TOTALE RATEI E RISCONTI		5.880,00	0,00	0,00	62.435,74	5.880,00	62.435,74
TOTALE DEL PASSIVO (A + B + C + D)		219.014.832,45	166.986.694,70	155.260.927,44	1.134.883,95	8.414.554,77	223.460.928,89

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) ANNO 2008

	Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		46.720.901,22	17.493.437,02	18.609.235,05			45.605.103,19
F) CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		107.921,67				1.041,34	106.880,33
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		46.828.822,89	17.493.437,02	18.609.235,05	0,00	1.041,34	45.711.983,52

....., li

IL SEGRETARIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2008

	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.CE			Rif CP	ATTIVO	Rif CP	PASSIVO	
TITOLO I	SPESE CORRENTI								(1)					
	1) Personale	12.608.024,80					B9	12.608.024,80						
	2) Acquisti di beni di consumo e/o materie prime	1.442.506,71	83,14		2.580,37	35.393,93	B10	1.409.776,29						
	3) Prestazioni di servizi	22.416.991,73	19.839,12	11.531,61	55.082,87	-714.670,87	B12	23.195.052,98						
	4) Utilizzo di beni di terzi	435.683,56				60.327,54	B13	375.356,02						
	5) Trasferimenti di cui:	7.612.793,82				807.374,79		6.805.419,03						
	- Stato						B14							
	- regione	475,62				475,62	B14							
	- province e città metropolitane	7.325,00					B14	7.325,00						
	- comuni ed unioni di comuni	2.257.480,04				2.257.480,04	B14							
	- comunità montane						B14							
	- aziende speciali e partecipate	514.860,70				-1.820.515,34	C19	2.335.376,04						
	- altre	4.832.652,46				369.934,47	B14	4.462.717,99						
	6) Interessi passivi e oneri finanziari diversi	1.099.416,15					D21	1.099.416,15						
	7) Imposte e tasse	929.925,54				6.406,73	B15	923.518,81						
	8) Oneri straordinari della gestione corrente					-212.873,07	E28	212.873,07						
	Totale Spese Correnti	46.545.342,31	19.922,26	11.531,61	57.663,24	-18.040,95					C II	-8.390,65	D I	57.663,24
TITOLO II	SPESE DI CONTO CAPITALE													
	1) Acquisizione di beni immobili di cui	15.229.357,96												
	a) Pagamenti eseguiti	15.228.028,96												
	b) Somme rimaste da pagare	38.962.064,03												
	2) Espropri e servitù onerose di cui	20.000,00												
	a) Pagamenti eseguiti	14.377,29							(2)	A	16.912.183,05			
	b) Somme rimaste da pagare	404.147,36												
	3) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui													
	a) Pagamenti eseguiti	249,12												
	b) Somme rimaste da pagare	7.002,41												
	4) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni di cui													
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	5) Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche di cui	639.214,90							(3)	D	45.605.103,19			
	a) Pagamenti eseguiti	905.645,52												
	b) Somme rimaste da pagare	1.726.720,48												
	6) Incarichi professionali esterni di cui	476.000,00												
	a) Pagamenti eseguiti	235.892,04												
	b) Somme rimaste da pagare	1.438.419,69												
	7) Trasferimenti di capitali di cui	977.552,12												
	a) Pagamenti eseguiti	527.990,12												
	b) Somme rimaste da pagare	3.066.749,22							(3)			E	45.605.103,19	
	8) Partecipazioni azionarie di cui													
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	9) Conferimenti di capitali di cui													
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	10) Concessioni di crediti e anticipazioni di cui	151.312,04									A III			

	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.CE			Rif CP	ATTIVO	Rif CP	PASSIVO	
a) Pagamenti eseguiti	151.312,04									(4)	B II	151.312,04		151.312,04
b) Somme rimaste da pagare														
Totale spese in conto capitale di cui	17.493.437,02													
a) Pagamenti Eseguiti	17.063.495,09													
b) Somme Rimaste da pagare	45.605.103,19													
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI														
1) rimborso di anticipazioni di cassa														
2) rimborso di finanziamenti a breve termine														
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	2.976.695,74													
4) rimborso di prestiti obbligazionari														
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali														
Totale Rimborsato di prestiti	2.976.695,74													
TITOLO IV SERVIZI PER CONTO TERZI														
Servizi per conto Terzi	4.817.989,87									(5)				
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	71.833.464,94													
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo - iniziali							B11				B I			
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo - finali														
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	6.005.974,80	(6)		A	6.005.974,80		
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27	45.000,00	(7)		A III	45.000,00		
- Insussistenze dell'attivo							E25	770.211,82	(8)					

NOTE

- Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.
- 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.
- L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento del 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.
- L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'attivo A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo alla voce "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

Luogo, li.....

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente