



RENDICONTO ANNO 2010

IDENTIFICAZIONE DATI CONTABILI

rel 1.0.4

ESERCIZIO	:	2010
DELIBERA DI APPROVAZIONE N° .:		
DEL:		

ENTE	:	PROVINCIA DI LATINA
SIGLA PROVINCIA	:	LT
CODICE ISTAT:		059000
PARTITA IVA	:	80003530591
NUMERO DI ABITANTI:		551.217
SUPERFICIE (kmq) :		2250

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

Titolo	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
		INIZIALI (+)		FINALI (-)		FINANZIARIO		Rif. (1E+2E+3E+4E+5E+6E)		Rif. ATTIVIVO	
		FINALI (-)		INIZIALI (+)		FINALI (-)		Rif.		Rif. PASSIVO	
5 ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI	1. Anticipazioni di cassa (tit. 5 cat. 1)	0,00								C4	
	2. Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2)	0,00								C1 1	
	3. Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 cat. 3)	1.180.000,00								C1 2	
	4. Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4)									C1 3	
Totale entrate accensione prestiti		1.180.000,00									
6 SERVIZI PER CONTO TERZI		13.954.211,25								B2 3E	

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA

- Insussistenze del passivo
- Sopravvenienze attive
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.

115.971.355,22	E22	0,00	0,00				
2.656.927,10	E23	0,00	0,00				
36.468,48	A7	0,00	0,00	A1 1	0,00		
	A8	0,00	0,00	B1	0,00		

NOTE

- tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo 3 "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C 3), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accettato al lordo d'IVA.
- quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo e' portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo e' portato in diminuzione nel conto economico (E 26);
- quando viene alienato un bene il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese coprenti (sino al 30% del valore di 1E);
- va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo 1), per la produzione, in economia di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di piu' esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio e' necessario rilevare questa entita', contabilizzate nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilita' prodotte verranno realizzate

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

Titolo	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (15)	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO		AL CONTO ECONOMICO		note		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO		AL CONTO ECONOMICO		note		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+) (25)	FINALI (-) (35)	INIZIALI (-) (45)	FINALI (+) (55)	(-) (65)		Rif. (15+25-35-45+55-65) (75)		Rif.		Rif.	ATTIVO	Rif.	PASSIVO
10 concessioni di crediti e anticipazioni, di cui a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare Totale spese in conto capitale, di cui a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare															
	20.832.137,50														
	3.415.508,08														
	17.416.629,42														
3 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	981.128,51														981.128,51
4 rimborso di prestiti obbligazionari	77.264,40														77.264,40
5 rimborso di quota capitale di debiti pluriennali															
Totale rimborso di prestiti	1.058.392,91														
4 SERVIZI PER C/TERZI	13.954.211,25														

TOTALE GENERALE DELLA SPESA

Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo, di cui	B11	0,00	B1	0,00	
Quote di ammortamento dell'esercizio	B16	0,00	*Ind.8	*A	0,00
Accantonamento per svalutazione crediti	E27	0,00	*Ind.8	*A3 4	0,00
Insussistenze dell'attivo	E25	0,00	nota 8		

NOTE

- 1 - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo 1 "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 2 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento;
- 2 - l'importo corrispondente al pagamento in conto competenza del Titolo 2 "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 2 "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo passivo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare".
- I pagamenti disposti per spesa del Titolo 2, "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 A3 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controllate e collegate, va riferito in aumento alla voce B2 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 (75) va portato ad incrementi 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 all'attivo alla voce "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità, di importi del patrimonio "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" e possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'ente.
- 8 - Minori crediti (minori residui attivi dal conto del bilancio).

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1 Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1 Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		10.743.797,40	6.655.775,81				17.399.573,21
2 Terreni (patrimonio indisponibile)		917.533,14					917.533,14
3 Terreni (patrimonio disponibile)		93.075.557,98	1.719.000,00				94.794.557,98
4 Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		37.718.059,03	2.035.000,00				39.753.059,03
5 Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		859.180,39	177.856,41		1.056,62		1.035.980,18
6 Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.032.805,11	64.276,40		3.586,14		1.093.495,37
7 Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.345.104,27	23.366,46		24.273,46		1.344.197,27
8 Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.283.020,53	224.138,53		7.757,39		1.499.401,67
9 Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
10 Universalita' di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		231.424,26					231.424,26
11 Universalita' di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12 Diritti reali su beni di terzi							
13 Immobilizzazioni in corso							
Totale		147.206.482,11	10.899.413,61	0,00	0,00	36.673,61	158.069.222,11
3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1 Partecipazioni in		394.877,19		8.837,56			386.039,63
a) Imprese controllate		184.334,02		84.907,13			99.426,89
b) Imprese collegate		366.030,17	4.724,65				370.754,82
c) Altre imprese							
2 Crediti verso							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
3 Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4 Crediti di dubbia esigibilita' (detratto il fondo svalutazione crediti)							
5 Crediti per depositi cauzionali		945.241,38	4.724,65	93.744,69	0,00	0,00	856.221,34
Totale		148.151.723,49	10.904.138,26	93.744,69	0,00	36.673,61	158.925.443,45
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI							

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

B) ATTIVO CIRCOLANTE	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
1 RIMANENZE							
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 CREDITI							
1 Verso contribuenti		7.175.978,50	4.136.626,23	1.622.722,57		451.238,48	9.238.643,68
2 Verso enti del sett. pubblico allargato							
a) Stato - correnti		17.473.381,10	160.000,00	3.005.166,10			14.628.215,00
- capitale		2.410.143,82	1.050.000,00	19.736,14		2,11	3.440.405,57
b) Regione - correnti		33.979.581,65	34.722.125,18	11.039.046,10		243.372,95	57.419.287,78
- capitale		30.998.224,95	4.855.826,16	4.839.657,79		555.371,72	30.459.021,60
b) Altri - correnti		78.451,05		43.429,84			35.021,21
- capitale		1.450.566,00		580.226,40			870.339,60
3 Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici		756.875,27	795.760,42	742.229,61		7.467,40	802.938,68
b) verso utenti di beni patrimoniali		133.000,00	281.000,00	121.185,08			292.814,92
c) verso altri - correnti		668.977,58	238.000,00	71.467,57		164.359,55	671.150,46
- capitale							
d) da alienazioni patrimoniali							
e) per somme corrisposte c/terzi							
4 Crediti per IVA		21.596.391,44	3.245.954,05	1.363.857,07		900.560,42	22.577.928,00
5 Per depositi							
a) banche		2.014.519,74		2.014.519,74			0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti		14.795.238,64	1.180.000,00	4.485.515,87		533,30	11.489.189,47
Totale		133.531.329,74	50.665.292,04	29.948.759,88	0,00	2.322.905,93	151.924.955,97

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
3 ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1 Titoli							
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1 Fondo di cassa		47.091.687,52	95.254.823,06	107.345.626,43			35.000.884,15
2 Depositi Bancari							
Totale		47.091.687,52	95.254.823,06	107.345.626,43	0,00	0,00	35.000.884,15
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		180.623.017,26	145.920.115,10	137.294.386,31	0,00	2.322.905,93	186.925.840,12
C) RATEI E RISCONTI							
1 RATEI ATTIVI		490.026,35		324.930,24			165.096,11
2 RISCONTI ATTIVI		490.026,35	0,00	324.930,24	0,00	0,00	165.096,11
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		329.264.767,10	156.824.253,36	137.713.061,24	0,00	2.359.579,54	346.016.379,68
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE							
E) BENI CONFERITI IN		98.216.700,50	17.416.629,42	18.927.695,66		728.833,45	95.976.800,81
F) AZIENDE SPECIALI							
BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		98.216.700,50	17.416.629,42	18.927.695,66	0,00	728.833,45	95.976.800,81

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
		154.194.705,28	8.175.930,19				162.370.635,47
		10.743.797,40	6.655.775,81				17.399.573,21
		164.938.502,68	14.831.706,00	0,00	0,00	0,00	179.770.208,68
B) CONFERIMENTI							
		46.601.842,58		6.334.874,31			40.266.968,27
		46.601.842,58	0,00	6.334.874,31	0,00	0,00	40.266.968,27
C) DEBITI							
		30.661.389,06	1.180.000,00	981.128,51		3.047.420,04	27.812.840,51
		9.238.367,28		77.264,40	3.047.420,04		12.208.522,92
		45.828.347,14	22.426.993,98	17.078.953,04	869.482,07		50.306.906,01
1 DEBITI DI FINANZIAMENTO							
1 Per finanziamenti a breve termine							
2 Per mutui e prestiti							
3 Per prestiti obbligazionari							
4 Per debiti pluriennali							
2 DEBITI DI FUNZIONAMENTO							
3 DEBITI PER IVA							
4 DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA							

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
5 DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		4.860.656,20	1.983.971,53	1.006.109,87		930.126,65	4.908.391,21
6 DEBITI VERSO							
1 Imprese controllate							
2 Imprese collegate							
3 Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
7 ALTRI DEBITI		27.135.662,16	13.222.647,02	9.487.282,17		128.484,93	30.742.542,08
TOTALE DEBITI		117.724.421,84	38.813.612,53	28.630.737,99	3.047.420,04	4.975.513,69	125.979.202,73
D) RATEI E RISCONTI							
1 RATEI PASSIVI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 RISCONTI PASSIVI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		329.264.767,10	53.645.318,53	34.965.612,30	3.047.420,04	4.975.513,69	346.016.379,68
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE							
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
Q) BENI DI TERZI		98.216.700,50	17.416.629,42	18.927.695,66		728.833,45	95.976.800,81
TOTALE CONTI D'ORDINE		98.216.700,50	17.416.629,42	18.927.695,66	0,00	728.833,45	95.976.800,81

CONTO ECONOMICO

		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A)	PROVENTI DELLA GESTIONE			
1	PROVENTI TRIBUTARI	52.210.320,62		
2	PROVENTI DA TRASFERIMENTI	35.662.704,04		
3	PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	4.902.799,95		
4	PROVENTI DA GESTIONE PATRIMONIALE	859.982,99		
5	PROVENTI DIVERSI	1.147.242,47		
6	PROVENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	0,00		
7	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00		
8	VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE. ETC (+/-)	0,00		
	TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		94.783.050,07	
B)	COSTI DELLA GESTIONE			
9	PERSONALE	19.404.595,07		
10	ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	3.340.882,00		
11	VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO (+/-)	0,00		
12	PRESTAZIONI DI SERVIZI	37.552.565,30		
13	GODIMENTO BENI DI TERZI	472.458,34		
14	TRASFERIMENTI	15.999.285,31		
15	IMPOSTE E TASSE	1.869.260,14		
16	QUOTE DI AMMORTAMENTO DI ESERCIZIO	0,00		
	TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		78.639.046,16	
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			16.144.003,91

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17 UTILI	0,00		
18 INTERESSI SU CAPITALE DI DOTAZIONE	0,00		
19 TRASFERIMENTI AD AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
TOTALE (C) (17+18-19)		0,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			16.144.003,91
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20 INTERESSI ATTIVI	90.686,57		
21 INTERESSI PASSIVI	1.710.318,47		
- Sui mutui e prestiti	1.710.318,47		
- Su obbligazioni			
- Su anticipazioni			
- Per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-1.619.631,90	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
PROVENTI			
22 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	2.656.927,10		
23 SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	36.468,48		
24 PLUSVALENZE PATRIMONIALI	0,00		
TOTALE PROVENTI (E.1) (22+23+24)		2.693.395,58	
ONERI			
25 INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	2.359.374,41		
26 MINUSVALENZE PATRIMONIALI	0,00		
27 ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI	0,00		
28 ONERI STRAORDINARI	26.651,59		
TOTALE ONERI (E.2) (25+26+27+28)		2.386.026,00	
TOTALE ONERI (E) (E.1 - E.2)		307.369,58	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			14.831.741,59