



	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
	<b>Totale Crediti</b>	<b>589.834.589,00</b>	<b>14.513.474,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.881.051,00</b>	<b>591.467.012,00</b>
	<b>(Totale Crediti da Prosp. Concil.)</b>		0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Titoli (investimenti a medio e lungo termine)						
4	Crediti di dubbia esigibilit� (detratto il fondo svalutazione crediti)	142.865.950,00	851.977.613,00	142.865.950,00	0,00	851.977.613,00	0,00
5	Crediti per depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	<b>Totale</b>	<b>732.700.539,00</b>	<b>866.491.087,00</b>	<b>142.865.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>864.858.664,00</b>	<b>591.467.012,00</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>6.668.639.553,00</b>	<b>1.155.191.917,00</b>	<b>142.865.950,00</b>	<b>624.919.018,00</b>	<b>901.591.130,00</b>	<b>7.404.293.408,00</b>
	<b>( Totale di Rifer. da Prosp. Con.)</b>		0,00	0,00			
<b>B)</b>	<b><u>ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>						
<b>I</b>	<b>RIMANENZE</b>	86.075,00	0,00	0,00	0,00	6.050,00	80.025,00
	<b>Totale</b>	<b>86.075,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6.050,00	<b>80.025,00</b>
<b>II</b>	<b>CREDITI</b>						
1	Verso contribuenti	669.308.338,00	867.125.174,00	1.053.444.953,00	37.215.653,00	0,00	520.204.212,00
2	Verso enti del sett. pubblico allargato						
	a) Stato - correnti	170.685.487,00	71.418.167,00	191.372.542,00	0,00	0,00	50.731.112,00
	- capitale	336.910.317,00	67.716.037,00	149.610.244,00	0,00	1,00	255.016.109,00
	b) Regione - correnti	128.699.754,00	87.969.407,00	133.069.745,00	0,00	0,00	83.599.416,00
	- capitale	410.462.568,00	217.250.628,00	206.177.232,00	0,00	0,00	421.535.964,00
	c) Altri - correnti	19.240.367,00	5.815.075,00	6.566.866,00	0,00	5,00	18.488.571,00
	- capitale	22.783.933,00	13.839,00	1.903.581,00	0,00	2,00	20.894.189,00
3	Verso debitori diversi						
	a) verso utenti di servizi pubblici	453.046.903,00	116.776.221,00	447.794.283,00	164.336.519,00	0,00	286.365.360,00
	b) verso utenti di beni patrimoniali	135.409.380,00	39.791.830,00	91.019.984,00	14.553.840,00	0,00	98.735.066,00
	c) verso altri - correnti	200.791.104,00	84.259.862,00	157.421.621,00	11.297.140,00	0,00	138.926.485,00
	- capitale	22.542.553,00	11.613.133,00	15.581.917,00	0,00	0,00	18.573.769,00
	d) da alienazioni patrimoniali	173.630.897,00	25.236.543,00	26.777.164,00	0,00		172.090.276,00
	e) per somme corrisposte c/terzi	17.003.641,00	144.211.834,00	150.164.332,00	0,00	0,00	11.051.143,00
4	Crediti per IVA	91.231.214,00	0,00	41.841.492,00	0,00	0,00	49.389.722,00
5	Per depositi						
	a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) Cassa Depositi e Prestiti	263.646.412,00	49.082.335,00	94.942.592,00	0,00	3,00	217.786.152,00
	<b>Totale</b>	<b>3.115.392.868,00</b>	<b>1.788.280.085,00</b>	<b>2.767.688.548,00</b>	<b>227.403.152,00</b>	<b>11,00</b>	<b>2.363.387.546,00</b>
	<b>(Totale da Prosp. Concil.)</b>		0,00				
<b>III</b>	<b><u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u></b>						
1	Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b><u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u></b>						
1	Fondo di cassa	125.145.966,00	1.667.783.280,00	1.618.547.913,00	2,00	0,00	174.381.335,00

	2	Depositi Bancari	2.449.813,00	3.745.274,00	2.693.563,00	0,00	0,00	3.501.524,00
		<b>Totale</b>	<b>127.595.779,00</b>	<b>1.671.528.554,00</b>	<b>1.621.241.476,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>177.882.859,00</b>
		<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>3.243.074.722,00</b>	<b>3.459.808.639,00</b>	<b>4.388.930.024,00</b>	<b>227.403.152,00</b>	<b>6.061,00</b>	<b>2.541.350.430,00</b>
		<b><u>RATEI E RISCONTI</u></b>						
	I	<b>RATEI ATTIVI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	<b>RISCONTI ATTIVI</b>	108.132.995,00	0,00		25.160.558,00	108.132.995,00	25.160.558,00
		<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>108.132.995,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.160.558,00</b>	<b>108.132.995,00</b>	<b>25.160.558,00</b>
		<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>10.019.847.270,00</b>	<b>4.615.000.556,00</b>	<b>4.531.795.974,00</b>	<b>877.482.728,00</b>	<b>1.009.730.186,00</b>	<b>9.970.804.396,00</b>
		<b><u>CONTI D'ORDINE</u></b>						
	D)	<b>OPERE DA REALIZZARE</b>	1.693.412.462,00	337.193.578,00	421.111.805,00	0,00	0,00	1.609.494.235,00
	E)	<b>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	F)	<b>BENI DI TERZI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>RISCONTI ATTIVI- DIFFERENZA IMPEGNI DI COMPETENZA E COSTI DI COMPETENZA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>1.693.412.462,00</b>	<b>337.193.578,00</b>	<b>421.111.805,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.609.494.235,00</b>

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)			COMUNE DI NAPOLI				
Esercizio 2011		CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A)</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>						
I	NETTO PATRIMONIALE	4.541.398.459,00	0,00		141.283.576,00	896.920.313,00	3.785.761.722,00
II	NETTO DEI BENI DEMANIALI	0,00	0,00	0,00	572.127.186,00	0,00	572.127.186,00
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>4.541.398.459,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>713.410.762,00</b>	<b>896.920.313,00</b>	<b>4.357.888.908,00</b>
<b>B)</b>	<b>CONFERIMENTI</b>						
I	CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	2.225.966.520,00	199.037.966,00	0,00	0,00	0,00	2.425.004.486,00
II	CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	61.020.996,00	1.044.027,00	0,00	0,00	0,00	62.065.023,00
	<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>	<b>2.286.987.516,00</b>	<b>200.081.993,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.487.069.509,00</b>
<b>C)</b>	<b>DEBITI</b>						
I	<b>DEBITI DI FINANZIAMENTO</b>						
1	Per finanziamenti a breve termine	1.175.744,00	582.335,00	0,00	0,00	675.459,00	1.082.620,00
2	Per mutui e prestiti	1.279.343.126,00	48.500.000,00	53.307.423,00	37.266,00	2.485.462,00	1.272.087.507,00
3	Per prestiti obbligazionari	348.048.000,00	0,00	6.368.000,00	0,00	0,00	341.680.000,00
4	Per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	<b>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>752.241.694,00</b>	<b>865.722.482,00</b>	<b>797.298.961,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>820.665.215,00</b>
III	<b>DEBITI PER IVA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV	<b>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
V	<b>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</b>	<b>47.839.784,00</b>	<b>144.211.834,00</b>	<b>155.753.712,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.297.906,00</b>
VI	<b>DEBITI VERSO</b>						
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)	604.457.412,00	372.902.878,00	371.335.827,00	0,00	0,00	606.024.463,00
VII	<b>ALTRI DEBITI</b>	<b>141.283.576,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>141.283.576,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>3.174.389.336,00</b>	<b>1.431.919.529,00</b>	<b>1.384.063.923,00</b>	<b>37.266,00</b>	<b>144.444.497,00</b>	<b>3.077.837.711,00</b>
<b>D)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>						
I	<b>RATEI PASSIVI</b>	<b>17.071.959,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.008.268,00</b>	<b>17.071.959,00</b>	<b>48.008.268,00</b>
II	<b>RISCONTI PASSIVI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>17.071.959,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.008.268,00</b>	<b>17.071.959,00</b>	<b>48.008.268,00</b>

	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>	<b>10.019.847.270,00</b>	<b>1.632.001.522,00</b>	<b>1.384.063.923,00</b>	<b>761.456.296,00</b>	<b>1.058.436.769,00</b>	<b>9.970.804.396,00</b>
	<b>CONTI D'ORDINE</b>						
E)	<b>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</b>	1.693.412.462,00	337.193.578,00	421.111.805,00	0,00	0,00	1.609.494.235,00
F)	<b>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G)	<b>BENI DI TERZI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RISCONTRI ATTIVI-DIFFERENZA IMPEGNI DI COMPETENZA E COSTI DI COMPETENZA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>1.693.412.462,00</b>	<b>337.193.578,00</b>	<b>421.111.805,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.609.494.235,00</b>

**nota esplicativa**

incremento del valore del patrimonio immobiliare	594.284.509,00
decremento del valore mobili macchine e universalità di beni	-6.097.957,00
incremento del valore del patrimonio	588.186.552,00
incremento del valore partecipate	1.632.423,00
incremento depositi bancari	1.051.711,00
<b>totale</b>	<b>590.870.686,00</b>
rettifica dei costi che non incrementa il debito	25.160.558,00
<b>totale</b>	<b>565.710.128,00</b>
minore crediti verso CDP	633.871,00
<b>totale</b>	<b>566.343.999,00</b>
minore conferimento aziende	635.668,00
<b>totale</b>	<b>566.979.667,00</b>
rettifica del debito	3.123.655,00
	570.103.322,00
rettifica dell' attivo "concessioni di crediti"	406.437,00

rettifiche	209.298,00
totale	570.719.057,00
maggiore credito dallo Stato	364.102,00
totale	571.083.159,00
conferimento da proventi condono non corrispondente a investimenti sul titolo secondo	1.044.027,00
totale	572.127.186,00

CONTO ECONOMICO		COMUNE DI NAPOLI	
Esercizio 2011		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI
<b>A)</b>	<b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>		
1)	PROVENTI TRIBUTARI	866.100.725,00	
2)	PROVENTI DA TRASFERIMENTI	165.202.650,00	
3)	PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	116.062.246,00	
4)	PROVENTI DA GESTIONE PATRIMONIALE	37.991.466,00	
5)	PROVENTI DIVERSI	76.580.459,00	
6)	PROVENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	10.354.451,00	
7)	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	
8)	VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, ETC (+/-)	0,00	
	<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>1.272.291.997,00</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>		
9)	PERSONALE	412.660.414,00	
10)	ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	8.965.148,00	
11)	VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO (+/-)	-6.050,00	
12)	PRESTAZIONI DI SERVIZI	229.998.256,00	
13)	GODIMENTO BENI DI TERZI	11.132.978,00	
14)	TRASFERIMENTI	55.594.711,00	
15)	IMPOSTE E TASSE	25.535.476,00	
16)	QUOTE DI AMMORTAMENTO DI ESERCIZIO	790.754,00	
	<b>TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)</b>		<b>744.671.687,00</b>
	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>527.620.310,00</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>		

17)	UTILI	3.150.400,00		
18)	INTERESSI SU CAPITALE DI DOTAZIONE	3.700.000,00		
19)	TRASFERIMENTI AD AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	372.902.878,00		
	<b>TOTALE (C) (17+18-19)</b>		<b>-366.052.478,00</b>	<b>Il segretario</b>
	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>		<b>161.567.832,00</b>	
<b>D)</b>	<b><u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>			
20)	INTERESSI ATTIVI	4.469.107,00		
21)	INTERESSI PASSIVI			
	- Sui muti e prestiti	70.610.476,00		
		0,00		<b>Il legale rappresentate dell'ente</b>
	- Su obbligazioni			
	- Su anticipazioni	0,00		
	- Per altre cause	0,00		
	<b>TOTALE (D) (20-21)</b>		<b>-66.141.369,00</b>	
<b>E)</b>	<b><u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>			
	<b>PROVENTI</b>			
22)	INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	68.730.316,00		
23)	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	6.794.357,00		
24)	PLUSVALENZE PATRIMONIALI	24.714.907,00		
	<b>TOTALE PROVENTI (E.1) (22+23+24)</b>		<b>100.239.580,00</b>	
	<b>ONERI</b>			
25)	INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	149.121.306,00		
26)	MINUSVALENZE PATRIMONIALI	15.816.914,00		
27)	ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI	851.977.614,00		
28)	ONERI STRAORDINARI	75.670.522,00		<b>il responsabile del servizio finanziario</b>
	<b>TOTALE ONERI (E.2) (25+26+27+28)</b>		<b>1.092.586.356,00</b>	
	<b>TOTALE ONERI (E) (E.1 - E.2)</b>		<b>-992.346.776,00</b>	
	<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>		<b>-896.920.313,00</b>	





<b>Titolo IV</b>	<b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI</b>								
	1	Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1)	25.236.543,00		E24 E26	0,00 0,00	nota2 nota3	A II 0,00	
	2	Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit. 4 cat. 2)	67.351.935,00			67.351.935,00			
	3	Trasferimenti di capitali da regione (tit. 4 cat. 3)	217.250.628,00			217.250.628,00			
	4	Trasferimenti di capitali da altri enti del settore pubblico (tit. 4 cat. 4)	13.839,00			13.839,00	nota4		B I 309.852.945,00
	5	Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 cat. 5) di cui	11.613.133,00		A6	0,00	nota 5		B II 11.613.133,00
		<b>Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)</b>	<b>321.466.078,00</b>						
	6	Riscossione di crediti (tit. 4 cat. 6)	0,00			0,00			
		<b>Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.</b>	<b>321.466.078,00</b>						
<b>Titolo V</b>	<b>ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>								
	1	Anticipazioni di cassa (tit. 5 cat. 1)	0,00			0,00			C IV 0,00
	2	Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2)	582.335,00			582.335,00			C I 1 582.335,00
	3	Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 cat. 3)	48.500.000,00			48.500.000,00			C I 2 48.500.000,00
	4	Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4)	0,00			0,00			C I 3 0,00
		<b>Totale entrate accensione prestiti</b>	<b>49.082.335,00</b>						
<b>Titolo VI</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>		144.211.834,00				nota6	B II 3e 0,00	
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>			<b>1.788.017.302,00</b>						
	-	Insussistenze del passivo			E22	68.730.316,00	nota 7		
	-	Sopravvenienze attive			E23	6.794.357,00	nota 8		
	-	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)			A7	0,00	nota 9	A I 1 0,00	
	-	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.			A8	0,00		B I 0,00	

#### NOTE

(1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie", per attivita' 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"(CIII), costituendo un debito verso l'erario a fronte

del credito accertato al lordo dell'IVA.

- (2) 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 (E24), quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo e' portato in diminuzione nel conto economico (E26)
- (3) quando viene alienato un bene il valore risultante del conto del patrimonio va indicato in detrazione
- (4) va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate od altro.
- (5) proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E)
- (6) va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria
- (7) trattasi di minori debiti (minori residui passivi dal conto del bilancio)
- (8) trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi dal conto del bilancio)
- (9) i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" del titolo i) 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 pa personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo. A fine esercizio e' necessario rilevare queste entita', contabilizzarle 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)**

**COMUNE DI NAPOLI**

Esercizio 2011		IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO	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
<b>Titolo I</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>						nota1							
1	personale	417.192.256,00	0,00	4.531.842,00	0,00	0,00	0,00	B9	412.660.414,00					
2	acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	5.687.557,00	0,00	0,00	0,00	3.277.591,00	0,00	B10	8.965.148,00					
3	prestazioni di servizi	605.979.880,00	0,00	18.588.525,00	0,00		-357.393.099,00	B12	229.998.256,00					
4	utilizzo beni di terzi	11.132.978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	11.132.978,00					
5	trasferimenti	0,00					0,00		0,00					
	di cui													
	- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
	- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
	- provincie e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
	- comuni ed unioni di comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
	- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14	0,00					
	- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00		372.902.878,00	C19	372.902.878,00					
	- altri	18.371.295,00	0,00	0,00	0,00	44.730.677,00	-7.507.261,00	B14	55.594.711,00					
6	interessi passivi ed oneri finanziari diversi	71.157.182,00	0,00	546.706,00	0,00	0,00	0,00	D21	70.610.476,00					
7	imposte e tasse	27.028.960,00	0,00	1.493.485,00	0,00	0,00	0,00	B15	25.535.475,00					
8	oneri straordinari della gestione corrente	83.673.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.002.518,00	E28	75.670.522,00					
	<b>Totale spese correnti</b>	<b>1.240.223.148,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.160.558,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.008.268,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.263.070.858,00</b>	C II		25.160.558,00	D I	48.008.268,00
<b>Titolo II</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>													
1	acquisizione di beni immobili													
	di cui													
	a) pagamenti eseguiti	136.464.532,00							136.464.532,00					
	b) somme rimaste da pagare	154.147.589,00							154.147.589,00					
2	espropri e servitù onerose													
	di cui													
	a) pagamenti eseguiti	0,00							0,00	nota2	A	136.464.532,00		
	b) somme rimaste da pagare	0,00							0,00					
3	acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia													
	di cui													
	a) pagamenti eseguiti	0,00							0,00					
	b) somme rimaste da pagare	0,00							0,00					
4	utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia													
	di cui													
	a) pagamenti eseguiti	0,00							0,00					
	b) somme rimaste da pagare	0,00							0,00					
5	acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche									nota3	D	337.193.578,00		
	di cui													
	a) pagamenti eseguiti	0,00							0,00					

		b) somme rimaste da pagare	1.011.284,00								1.011.284,00				
	6	incarichi professionali esterni													
		di cui													
		a) pagamenti eseguiti	0,00								0,00				
		b) somme rimaste da pagare	2.500.000,00								2.500.000,00				
	7	trasferimenti di capitale													
		di cui													
		a) pagamenti eseguiti	0,00								0,00				
		b) somme rimaste da pagare	70.173,00								70.173,00				
	8	partecipazioni azionarie							nota3			E	337.193.578,00		
		di cui													
		a) pagamenti eseguiti	0,00								0,00				
		b) somme rimaste da pagare	43.000.000,00								43.000.000,00				
	9	conferimenti di capitale													
		di cui													
		a) pagamenti eseguiti	0,00								0,00				
		b) somme rimaste da pagare	0,00								0,00				
	10	concessioni di crediti e anticipazioni													
		1)verso aziende speciali, ecc							nota 4	A III 2		0,00			
		di cui													
		a) pagamenti eseguiti	0,00								0,00				
		b) somme rimaste da pagare	0,00								0,00				
		2)verso altri soggetti							nota 4	B II		0,00			
		di cui													
		a) pagamenti eseguiti	0,00								0,00				
		b) somme rimaste da pagare	0,00								0,00				
		<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>337.193.578,00</b>												
		di cui													
		a) pagamenti eseguiti	<b>136.464.532,00</b>												
		b) somme rimaste da pagare	<b>200.729.046,00</b>												
<b>Titolo III</b>		<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>													
	1	rimborsio di anticipazioni di cassa	0,00								0,00		C IV	0,00	
		rimborsio di finanziamenti a breve termine	1.000,00								1.000,00			C I 1	-1.000,00
	2														
	3	rimborsio di quota capitale di mutui e prestiti	53.307.423,00								53.307.423,00			C I 2	-53.307.423,00
	4	rimborsio di prestiti obbligazionari	6.368.000,00								6.368.000,00			C I 3	-6.368.000,00
	5	rimborsio di quota capitale di debiti pluriennali	0,00								0,00			C I 4	0,00
		<b>Totale rimborso di prestiti</b>	<b>59.676.423,00</b>												
<b>Titolo IV</b>		<b>SERVIZI PER C/TERZI</b>	144.211.834,00						nota5					C V	0,00
		<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	<b>1.781.304.983,00</b>												
		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11		-6.050,00		B I	0	
		Quote di ammortamento dell'esercizio							B16		790.754,00	nota6	A		
		Accantonamento per svalutazione crediti							E27		851.977.614,00	nota7	A III 4		
		Insussistenze dell'attivo							E25		149.121.306,00	nota 8			

## NOTE

- (1) tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti", per attivita' in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere e 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
- (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 corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza dal Titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza o 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 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 "concessione 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.
- (5) va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- (6) l'ammortamento dell'esercizio (7 S) va portato ad incremento del fondo di ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A);
- (7) l'importo accantonato per svalutazione crediti, che non puo' costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito al conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilita"; nel caso di accertata effettiva inesigibilita' di importi nell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilita" e' possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalita' previste dal Regolamento di contabilita' dell'ente.
- (8) Minori crediti (minori residui attivi dal conto del bilancio)

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

**Il Segretario**

**Il legale rappresentante  
dell' ente**

**Il responsabile del  
servizio finanziario**

---

---

---