



REGIONE CALABRIA

IL COMMISSARIO REGIONALE UNICO DELL'AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA  
RESIDENZIALE PUBBLICA REGIONALE (ATERP)  
ATERP DI COSENZA

Deliberazione n. 22 del Registro Struttura Commissario ATERP Regionale

Proposta Deliberazione n. \_\_\_\_ del Registro delle Delibere del Distretto Territoriale di COSENZA

Oggetto: BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

La Deliberazione si compone di n. \_\_\_\_ pagine compreso il frontespizio e di n. \_\_\_\_ allegati

*Il Dirigente Generale*  
IL COMMISSARIO REGIONALE UNICO  
*Domenico Pallario*

L'anno 2015, il giorno 29 del mese di DICEMBRE, il Commissario Unico dell'ATERP Regionale, Ing. Domenico Pallaria, nominato con Decreto del Presidente della Giunta della Regione Calabria n. 48 del 28.04.2015, presso la Sede legale dell'Azienda, ha adottato il seguente decreto in merito all'argomento indicato in oggetto.

**Il Referente del Distretto Territoriale**

Propone al Commissario Unico dell'ATERP Regionale l'adozione del presente atto del quale ha accertato la regolarità tecnico-procedurale

Il Dirigente

Il Referente del Distretto Territoriale  
Ing. Domenico D'ambrosio

**Ufficio Contabilità Generale**

Prenotazione impegno n° \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_

Voce	€		€
Previsione iniziale di bilancio		Impegno per il presente atto	
Totale impegnato		Disponibilità residua	

*Si esprime parere favorevole, attestando che tale atto non presenta impegno di spesa.*

Il Responsabile del procedimento

Il Dirigente dell'Ufficio

**Il Commissario Unico dell'ATERP Regionale**

**PREMESSO:**

Che il Servizio Ragioneria e Bilancio dell'Aterp di Cosenza - Ufficio Contabilità Generale ha predisposto il documento contabile relativo al Bilancio Consuntivo 2014;  
Che, analogamente, è stata predisposta la relazione Tecnico-Amministrativa al bilancio nella quale sono illustrati i fatti contabili intervenuti nell'esercizio finanziario 2014;  
Che l'impostazione del Bilancio è conforme alle norme vigenti e alle disposizioni richiamate nella relazione tecnico-amministrativa, in particolare il Decreto Interministeriale 10/10/1986 n. 3440;  
Che il bilancio rappresenta le operazioni svolte nel corso dell'esercizio e corrisponde ai risultati contabili nonché alla realtà economico-patrimoniale dell'Azienda;  
Che la relazione presentata dal Revisore dei Conti di cui al verbale del 14 dicembre 2015 esprime parere favorevole;  
Che gli atti ed i documenti che si allegano alla presente deliberazione sotto le lettere "D", "E", "F", "G", Prospetto dimostrativo del Risultato di Amministrazione ( D.M. n. 3440 del 10.10.86, D. Lgs. N. 118/2013 e N. 126/2014) formano parte integrale del Bilancio Consuntivo 2014.

**DATO ATTO:**

Che con D.P.G.R. n. 48 del 28 aprile 2015 il Dirigente Generale del Dipartimento n. 6 – Infrastrutture, Lavori Pubblici e Mobilità è stato confermato Commissario pro tempore dell'ATERP Regionale;  
Che con decreto del Presidente della regione Calabria n. 48 del 24/04/2015 veniva nominato come rappresentante legale di tutte le Aterp provinciali il Dirigente Generale del Dipartimento n. 6 – Infrastrutture, Lavori Pubblici e Mobilità della Regione Calabria, ing. Domenico Maria Pallaria;  
Che con Decreto del Dirigente Generale del Dipartimento n. 6 – Infrastrutture, Lavori Pubblici e Mobilità della Regione Calabria n. 5043 del 25 maggio 2015, l'ing. Domenico D'Ambrosio, referente del Distretto Territoriale di Cosenza, è stato delegato all'adozione di tutti gli atti di gestione ordinaria ed i relativi provvedimenti amministrativi, con assunzione dei connessi impegni di spesa;  
Che il presente atto non comporta impegno di spesa;

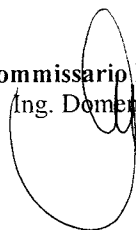
**VISTI:**

L'art. 7 bis della L. R. n. 14 del 24/5/1999;  
La Legge Regionale n. 24/2013;  
il Decreto del Presidente della Regione Calabria n. 48 del 24/04/2015;  
il Decreto del Dirigente Generale n. 5043 del 25/05/2015;  
Lo Statuto dell'Aterp di Cosenza,  
Il parere espresso dal Revisore dei Conti

**DELIBERA**

- Le premesse formano parte integrante del presente atto;
- Di **adottare** il conto finanziario dell'Aterp di Cosenza per come predisposto dagli uffici;
- Di provvedere alla eventuale trasmissione del conto consuntivo e della relazione del revisore unitamente ad una dettagliata relazione da redigersi appositamente da parte della sezione amministrativa della Struttura del Commissario Unico sulle criticità riscontrate nella gestione dell'esercizio 2014 alla procura della corte dei conti;
- Di trasmettere alla Segreteria Generale di questa Azienda il presente atto per il seguito di competenza;
- Di trasmettere al responsabile del sito aziendale copia autentica del presente atto per la sua pubblicazione elettronica nelle forme di cui al D.L. 14 marzo 2013, n. 33.

**Il Commissario Regionale Unico**  
Ing. Domenico Pallaria



# SI ATTESTA

che la presente Deliberazione:

- è stata pubblicata sul sito istituzionale di questa Azienda in data \_\_\_\_\_;
- è stata esaminata dal Revisore Unico in data \_\_\_\_\_ come da verbale n. \_\_\_\_\_;

Crotone, \_\_\_\_\_

Il responsabile della Segreteria Generale

---

## Il Revisore Unico

Visto

Dott. Marcello Belmonte \_\_\_\_\_

---

## Ufficio Contabilità Generale

Capitolo \_\_\_\_\_ Art. \_\_\_\_\_

Impegno n° \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_

<i>Voce</i>	€		€
Previsione iniziale di bilancio		Impegno per il presente atto	
Totale impegnato		Diponibilità residua	

Il Responsabile del procedimento

Il Dirigente dell'Ufficio

---



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI COSENZA

# Bilancio Consuntivo

## Anno 2014



\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
10000	Avanzo di Ammin.Presunto	3.728.554,16	3.728.554,16			
20000	Fondo di Cassa Iniz.Pres.	391.084,59		391.084,59		
	<b>TITOLO I</b>					
	ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
	<b>Categoria 1a</b>					
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO					
1/0	CONTRIBUTI DELLO STATO IN C/ESERCIZIO	*RS* 467,05	467,05			467,05
		*CP*				
		*CS* 468,00			468,00	
					Totale	467,05
1/1	CONTR. STATO IN CONTO INTERESSI	*RS* 467,05	467,05			467,05
		*CP*				
		*CS* 468,00			468,00	
					Totale	467,05
1/2	CONTR. STATO MANUTENZIONE ALLOGGI DI PROPRIETA'	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
1/3	CONTR. STATO PER ALTRE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
1/4	CONTR. STATO RIENTRI DELLA G.S. MANUTENZIONE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 1a</b>	*RS* 467,05	467,05			467,05
		*CP*				
		*CS* 468,00			468,00	
					Totale	467,05
	<b>Categoria 2a</b>					
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE					
2/0	CONTRIBUTI DELLA REGIONE IN C/ESERCIZIO	*RS*				
		*CP* 46.000,00	27.239,34	27.239,34	18.760,66	
		*CS* 46.000,00		27.239,34	18.760,66	
					Totale	
2/1	CONTR. REGIONE IN CONTO INTERESSI	*RS*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
2/2	CONTR. REGIONE PER INTERVENTI MANUTENTIVI ALLOGGI DI PROPRIETA'	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
2/3	CONTR. REGIONE PER ALTRE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	*RS*				
		*CP*	46.000,00	27.239,34	27.239,34	18.760,66
		*CS*	46.000,00		27.239,34	18.760,66
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 2a</b>	*RS*				
		*CP*	46.000,00	27.239,34	27.239,34	18.760,66
		*CS*	46.000,00		27.239,34	18.760,66
					Totale	
	<b>Categoria 3a</b>					
	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLA PROVINCIA					
3/0	CONTRIBUTI DEI COMUNI E DELLA PROVINCIA IN C/ESERCIZIO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
3/1	CONTRIBUTI COMUNI E PROVINCIA IN C/INTERESSI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
3/2	CONTRIBUTI COMUNI E PROVINCIA PER INTERVENTI MANUTENTIVI ALLOGGI DI PROPRIETA'	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
3/3	CONTRIBUTI COMUNI E PROVINCIA PER ALTRE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 3a</b>	*RS*				
		*CP*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
		*CS*				
					Totale	
		=====	=====	=====	=====	=====
	<b>Categoria 4a</b>					
	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI					
4/0	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI IN C/ESERCIZIO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
4/1	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI IN C/INTERESSI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
4/2	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PER INTERVENTI MANUTENTIVI	*RS*				
	ALLOGGI DI PROPRIETA'	*CP*				
		*CS*				
					Totale	
4/3	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI PER ALTRE ATTIVITA'	*RS*				
	ISTITUZIONALI	*CP*				
		*CS*				
					Totale	
		-----	-----	-----	-----	-----
	<b>TOTALE Categoria 4a</b>	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
		=====	=====	=====	=====	=====
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	*RS*	467,05	467,05		467,05
		*CP*	46.000,00	27.239,34	27.239,34	18.760,66
		*CS*	46.468,00		27.239,34	19.228,66
					Totale	467,05
		=====	=====	=====	=====	=====
	<b>TITOLO II</b>					
	ALTRE ENTRATE					
	<b>Categoria 5a</b>					
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA					
	PRESTAZIONE DI SERVIZI					
10/0	RICAVI VENDITA MATERIALI E SCORTE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				



\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E		Previsione			Differenze con	Residui a fine
			Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
						Totale	
11/0	CORRISPETTIVI PER AMM/NE STABILI	*RS*	228.528,78	228.528,78	745,26		227.783,52
		*CP*	205.000,00	50.435,11	50.302,80	154.564,89	132,31
		*CS*	429.785,00		51.048,06	378.736,94	
						Totale	227.915,83
11/1	QUOTE AMM/NE ALL.PROP.IN P.V.	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					
						Totale	
11/2	QUOTE AMM/NE ALL.CEDUTI IN PROPRIETA'	*RS*	24,81	24,81	24,81		
		*CP*	5.000,00	2.723,09	2.590,78	2.276,91	132,31
		*CS*	1.785,00		2.615,59	-830,59	
						Totale	132,31
11/3	QUOTE AMM/NE LOCALI CED.IN PROPRIETA'	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					
						Totale	
11/4	QUOTE AMM/NE ALL. GESTITI PER C/TERZI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					
						Totale	
11/5	COMPENSI GESTIONE CONDOMINIALI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					
						Totale	
11/6	CORRISP. GESTIONE RIENTRI G.S.	*RS*	227.783,52	227.783,52			227.783,52
		*CP*	50.000,00			50.000,00	
		*CS*	278.000,00			278.000,00	
						Totale	227.783,52
11/7	PROVENTI SANZ.AMM/VE A CARICO UTENTI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					
						Totale	
11/8	CORRISPETTIVI DIVERSI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

		Previsione			Differenze con	Residui a fine
Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	
11/9	CORRISPETTIVI PER ESTINZIONE DIRITTI DI PRELAZIONE	*RS* 720,45	720,45	720,45		
		*CP* 150.000,00	47.712,02	47.712,02	102.287,98	
		*CS* 150.000,00		48.432,47	101.567,53	-----
					Totale	
12/0	CORRISPETTIVI PER MANUTENZIONE DEGLI STABILI	*RS*				
		*CP* 100.000,00	1.222,94	1.222,94	98.777,06	
		*CS* 100.000,00		1.222,94	98.777,06	-----
					Totale	
12/1	QUOTE MANUTENZIONE ALLOGGI DI PROPRIETA' P.V.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
12/2	QUOTE MANUTENZIONE ALLOGGI CEDUTI IN PROPRIETA'	*RS*				
		*CP*	1.222,94	1.222,94	-1.222,94	
		*CS*		1.222,94	-1.222,94	-----
					Totale	
12/3	QUOTE MANUTENZIONE LOCALI CEDUTI IN PROPRIETA'	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
12/4	QUOTA MANUTENZIONE ALLOGGI GESTITI PER C/TERZI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
12/5	CORRISPETTIVI ESECUZIONE OPERE MANUTENZIONE	*RS*				
		*CP* 100.000,00			100.000,00	
		*CS* 100.000,00			100.000,00	-----
					Totale	
12/6	PRELEVAMENTO FONDI PER MANUTENZIONE STABILI C/TERZI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
13/0	CORRISPETTIVI PER SERVIZI A RIMBORSO	*RS*				
		*CP* 65.809,00			65.809,00	
		*CS* 59.945,00			59.945,00	-----

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

		Previsione			Differenze con	Residui a fine
Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	
13/1	ACQUA	*RS*				
		*CP*	51.645,00		51.645,00	
		*CS*	51.645,00		51.645,00	
					Totale	
13/2	ILLUMINAZIONE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
13/3	ASPORTO IMMONDIZIE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
13/4	PULIZIA PARTI COMUNI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
13/5	PULIZIA SPAZI VERDI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
13/6	CUSTODIA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
13/7	SORVEGLIANZA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
13/8	RISCALDAMENTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
13/9	ACQUA CALDA CENTRALIZZATA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	
13/10	ASCENSORI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
13/11	AUTOCLAVE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
13/12	SERVIZI A RIMBORSO ALLOGGI IN CONDOMINIO	*RS*				
		*CP*	9.000,00		9.000,00	
		*CS*	3.136,00		3.136,00	
					Totale	
13/13	ALTRI SERVIZI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
13/14	MANUTENZIONE ALLOGGI A RISCATTO	*RS*				
		*CP*	5.164,00		5.164,00	
		*CS*	5.164,00		5.164,00	
					Totale	
14/0	CORRISPETTIVI TECNICI PER INTERVENTI EDILIZI	*RS*	112.177,77	112.177,77	74.178,45	37.999,32
		*CP*	740.500,00	92.063,29	17.687,37	648.436,71
		*CS*	878.500,00		91.865,82	786.634,18
					Totale	112.375,24
14/1	COMPENSI TECNICI INTERVENTI COSTRUTTIVI	*RS*	17.391,10	17.391,10	14.951,85	2.439,25
		*CP*	571.500,00	55.475,71	17.687,37	516.024,29
		*CS*	627.500,00		32.639,22	594.860,78
					Totale	40.227,59
14/2	COMPENSI TECNICI INTERVENTI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE	*RS*	57.531,88	57.531,88	57.531,88	
		*CP*	49.000,00	36.587,58		12.412,42
		*CS*	89.000,00		57.531,88	31.468,12
					Totale	36.587,58
14/3	COMPENSI TECNICI SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	
14/4	COMPENSI TECNICI INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
14/5	COMPENSI TECNICI INTERVENTI RECUPERO IMMOBILI	*RS*	1.694,72	1.694,72	1.694,72	
	ACQUISTATI	*CP*	120.000,00			120.000,00
		*CS*	122.000,00		1.694,72	120.305,28
					Totale	
14/6	COMPENSI TECNICI ALTRI INTERVENTI	*RS*	35.560,07	35.560,07		35.560,07
		*CP*				
		*CS*	40.000,00			40.000,00
					Totale	35.560,07
14/7	COMPENSI PER REND. FIN. RECUPERO AI COMUNI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 5a</b>	*RS*	<b>340.706,55</b>	<b>340.706,55</b>	<b>74.923,71</b>	<b>265.782,84</b>
		*CP*	<b>1.111.309,00</b>	<b>143.721,34</b>	<b>69.213,11</b>	<b>967.587,66</b>
		*CS*	<b>1.468.230,00</b>		<b>144.136,82</b>	<b>1.324.093,18</b>
					Totale	<b>340.291,07</b>
	<b>Categoria 6a</b>					
	REDDITI E PROV. PATRIMONIALI					
15/0	CANONI DI LOCAZIONE	*RS*	51.503.021,53	51.483.078,18	1.116.831,41	19.943,35
		*CP*	7.200.000,00	5.923.679,86	2.618.907,39	1.276.320,14
		*CS*	6.805.000,00		3.735.738,80	3.069.261,20
					Totale	53.671.019,24
15/1	ALLOGGI DI PROP. COSTRUITI CON CONTRIBUTO	*RS*	42.998.144,36	42.932.664,30	894.923,79	65.480,06
		*CP*	6.000.000,00	4.865.374,28	2.121.072,94	1.134.625,72
		*CS*	5.680.000,00		3.015.996,73	2.664.003,27
					Totale	44.782.041,85
15/2	ALLOGGI DI PROP. COSTRUITI CON CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine	
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio	
15/3	ALLOGGI DI PROP. COSTRUITI SENZA CONTRIBUTO	*RS*					
		*CP*					
		*CS*				-----	
					Totale		
15/4	LOCALI DI PROP. ADIBITI AD USO DIVERSO	*RS*	2.388.488,58	2.394.114,42	143.510,21	-5.625,84	2.250.604,21
		*CP*	500.000,00	416.182,48	118.930,45	83.817,52	297.252,03
		*CS*	315.000,00		262.440,66	52.559,34	-----
						Totale	2.547.856,24
15/5	ALLOGGI E LOCALI DI EX PROP.DELLO STATO	*RS*	6.116.388,59	6.156.299,46	78.397,41	-39.910,87	6.077.902,05
		*CP*	700.000,00	642.123,10	378.904,00	57.876,90	263.219,10
		*CS*	810.000,00		457.301,41	352.698,59	-----
						Totale	6.341.121,15
15/6	LOCALI DI PROP. ATERP	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
15/7	ADEGUAMENTO CANONI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
16/0	CANONI DIVERSI	*RS*	52.084,46	52.084,46	8.642,78		43.441,68
		*CP*	45.000,00	31.300,04	20.218,88	13.699,96	11.081,16
		*CS*	20.000,00		28.861,66	-8.861,66	-----
						Totale	54.522,84
16/1	AFFITTI DELLE AREE	*RS*	45.229,40	45.229,40	7.045,05		38.184,35
		*CP*	15.000,00	10.164,04	584,21	4.835,96	9.579,83
		*CS*	10.000,00		7.629,26	2.370,74	-----
						Totale	47.764,18
16/2	GESTIONE AGRICOLA DELLE AREE	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
16/3	ALTRI PROVENTI	*RS*	6.855,06	6.855,06	1.597,73		5.257,33
		*CP*	30.000,00	21.136,00	19.634,67	8.864,00	1.501,33
		*CS*	10.000,00		21.232,40	-11.232,40	-----
						Totale	6.758,66

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

		Previsione			Differenze con	Residui a fine
Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
17/0	PROVENTI DELLE PARTECIPAZIONI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
17/1	PROVENTI PARTECIPAZIONI IN SOCIETA'	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
18/0	INTERESSI SU TITOLI A REDDITO FISSO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
18/1	TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
18/2	OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
18/3	ALTRI TITOLI A REDDITO FISSO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
19/0	INTERESSI SU DEPOSITI	*RS*	559,43	559,43	559,43	
		*CP*	20.000,00	708,46	179,40	19.291,54
		*CS*	22.100,00		738,83	21.361,17
						Totale
						529,06
19/1	INTER. SU DEP. PRESSO BANCHE	*RS*				
		*CP*	10.000,00	2,11	2,11	9.997,89
		*CS*	11.000,00		2,11	10.997,89
						Totale
19/2	INTER. SU DEP. PRESSO AMM/NE POSTALE	*RS*	555,50	555,50	555,50	
		*CP*	5.000,00	676,51	155,49	4.323,49
		*CS*	6.000,00		710,99	5.289,01
						Totale
						521,02

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
19/3	INTERESSI SU C/C BANCARI	*RS*	3,93	3,93	3,93	
		*CP*	5.000,00	29,84	21,80	4.970,16
		*CS*	5.100,00		25,73	5.074,27
						Totale
						8,04
20/0	INTERESSI DA ASSEGNATARI	*RS*	80.683,75	80.683,75	25.683,07	55.000,68
		*CP*	280.000,00	98.383,05	51.454,80	181.616,95
		*CS*	47.400,00		77.137,87	-29.737,87
						Totale
						101.928,93
20/1	PER DILAZIONE DEBITI	*RS*	80.683,75	80.683,75	25.683,07	55.000,68
		*CP*	80.000,00	98.383,05	51.454,80	-18.383,05
		*CS*	10.400,00		77.137,87	-66.737,87
						Totale
						101.928,93
20/2	PER INDENNITA' DI MORA SU CANONI	*RS*				
		*CP*	200.000,00			200.000,00
		*CS*	37.000,00			37.000,00
						Totale
20/3	PER RIVALUTAZIONE MONETARIA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
21/0	INTERESSI DA CESSIONARI	*RS*				
		*CP*	53.400,00			53.400,00
		*CS*	53.400,00			53.400,00
						Totale
21/1	DI ALLOGGI CONCESSI IN P.V.	*RS*				
		*CP*	5.100,00			5.100,00
		*CS*	5.100,00			5.100,00
						Totale
21/2	DI ALLOGGI COSTRUITI CON CONTRIBUTO DELLO STATO E CEDUTI	*RS*				
		*CP*	5.200,00			5.200,00
		*CS*	5.200,00			5.200,00
						Totale
21/3	DI ALLOGGI COSTRUITI CON CONTRIBUTO DI ALTRI ENTI E CEDUTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale



\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
21/4	DI ALLOGGI COSTRUITI SENZA CONTRIBUTO E CEDUTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
21/5	DI LOCALI CEDUTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
21/6	DI ALLOGGI E LOCALI DELLO STATO CEDUTI	*RS*				
		*CP*	1.100,00		1.100,00	
		*CS*	1.100,00		1.100,00	
					Totale	
21/7	DI ALLOGGI EDILIZIA AGEVOLATA E/O CONVENZIONATA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
21/8	DI ALTRI IMMOBILI CEDUTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
21/9	DI ALLOGGI CEDUTI A NORMA DELLA LEGGE 560 30.12.93	*RS*				
		*CP*	42.000,00		42.000,00	
		*CS*	42.000,00		42.000,00	
					Totale	
22/0	INTERESSI ATTIVI DIVERSI	*RS*	73.828,44	73.828,44		73.828,44
		*CP*	25.000,00		25.000,00	
		*CS*	100.000,00		100.000,00	
					Totale	73.828,44
22/1	SU MUTUI DA EROGARE	*RS*				
		*CP*	2.000,00		2.000,00	
		*CS*	2.000,00		2.000,00	
					Totale	
22/2	SU CREDITI DIVERSI	*RS*	73.823,06	73.823,06		73.823,06
		*CP*	3.000,00		3.000,00	
		*CS*	77.000,00		77.000,00	
					Totale	73.823,06

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
22/3	SU UTILIZZO FONDI G.S.	*RS* 5,38	5,38			5,38
		*CP* 20.000,00			20.000,00	
		*CS* 21.000,00			21.000,00	
					Totale	5,38
	<b>TOTALE Categoria 6a</b>	*RS* 51.710.177,61	51.690.234,26	1.151.716,69	19.943,35	50.538.517,57
		*CP* 7.623.400,00	6.054.071,41	2.690.760,47	1.569.328,59	3.363.310,94
		*CS* 7.047.900,00		3.842.477,16	3.205.422,84	
					Totale	53.901.828,51
	<b>Categoria 7a</b>					
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
23/0	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	*RS* 163.332,59	163.332,59	30.718,85		132.613,74
		*CP* 807.000,00	314.166,54	263.973,90	492.833,46	50.192,64
		*CS* 727.216,00		294.692,75	432.523,25	
					Totale	182.806,38
23/1	RECUPERO SPESE ISTRUTT. PRATICHE DIVERSE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
23/2	RECUP.SPESE DA FEDERCASA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
23/3	RIMB.DA ASSICURAZIONI PER DANNI AI FABBRICATI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
23/4	RIMB.DA ASSICURAZIONI PER INFORTUNI AI DIPENDENTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
23/5	RIMB.PER BOLLETTAZIONE E RISCOSSIONE CANONI	*RS* 19.326,21	19.326,21	10.313,96		9.012,25
		*CP* 65.000,00	52.877,56	24.117,10	12.122,44	28.760,46
		*CS* 28.216,00		34.431,06	-6.215,06	
					Totale	37.772,71
23/6	RIMB.PER STIPULAZIONE CONTRATTI D'APPALTO	*RS* 1.470,80	1.470,80	133,20		1.337,60
		*CP* 5.000,00	3.289,58	3.289,58	1.710,42	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con Residui a fine		
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio	
		*CS*	7.000,00		3.422,78	3.577,22	-----
						Totale	1.337,60
23/7	RIMB. PER STIPULAZIONE CONTRATTI A RISCATTO E DIVERSI	*RS*	4.362,25	4.362,25	2.494,62		1.867,63
		*CP*	200.000,00	13.395,22	13.395,22	186.604,78	
		*CS*	60.000,00		15.889,84	44.110,16	-----
						Totale	1.867,63
23/8	RIMB.PER STIPULAZIONE CONTRATTI A LOCAZIONE	*RS*	723,10	723,10	723,10		
		*CP*		36.440,49	36.233,89	-36.440,49	206,60
		*CS*			36.956,99	-36.956,99	-----
						Totale	206,60
23/9	RIMB.PER PROCEDIMENTI LEGALI	*RS*					
		*CP*	20.000,00			20.000,00	
		*CS*	20.000,00			20.000,00	-----
						Totale	
23/10	RIMB. DELLA REGIONE CALABRIA PER FUNZIONAMENTO	*RS*	94.100,04	94.100,04			94.100,04
	COMMISSIONI	*CP*					
		*CS*	95.000,00			95.000,00	-----
						Totale	94.100,04
23/11	RIMB.PER ESECUZIONE LAVORI MIGLIORIA E DANNI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
23/12	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	*RS*	27.834,98	27.834,98	12.548,57		15.286,41
		*CP*	90.000,00	53.517,70	49.940,31	36.482,30	3.577,39
		*CS*	90.000,00		62.488,88	27.511,12	-----
						Totale	18.863,80
23/13	IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI LOCAZIONE LEGGE27-12-97	*RS*	15.515,21	15.515,21	4.505,40		11.009,81
	N.449	*CP*	40.000,00	62.903,48	45.255,29	-22.903,48	17.648,19
		*CS*	40.000,00		49.760,69	-9.760,69	-----
						Totale	28.658,00
23/14	DA IMPRESE X IMPOSTE REG.CONTRATTI APPALTO LAVORI	*RS*					
		*CP*	5.000,00			5.000,00	
		*CS*	5.000,00			5.000,00	-----
						Totale	
23/15	RECUPERO PER COMPENS.CREDITI IMPOSTE DA MOD. 730	*RS*					
		*CP*	25.000,00	27.275,86	27.275,86	-2.275,86	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
		*CS*	25.000,00		27.275,86	-2.275,86
					Totale	
23/16	RECUPERO EMOLUMENTI DIPEND. IN COMANDO PRESSO ALTRI ENTI	*RS*				
		*CP*	50.000,00			50.000,00
		*CS*	50.000,00			50.000,00
					Totale	
23/17	RECUPERO SOMME ANTICIPATE SPESE INDIRECTE DA PROGETTO	*RS*				
		*CP*	307.000,00	64.466,65	64.466,65	242.533,35
		*CS*	307.000,00		64.466,65	242.533,35
					Totale	
24/0	RIMBORSI DELLA G.S.	*RS*	688.543,54	688.543,54		688.543,54
		*CP*	10.000,00			10.000,00
		*CS*	10.000,00			10.000,00
					Totale	688.543,54
24/1	INTERESSI AMM/TO MUTUI ALLOGGI E LOCALI CON CONTRIBUTO	*RS*	688.543,54	688.543,54		688.543,54
		*CP*	10.000,00			10.000,00
		*CS*	10.000,00			10.000,00
					Totale	688.543,54
24/2	INTERESSI AMM/TO MUTUI SU SERVIZI RESID. CON CONTRIBUTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
24/3	INVIM SU ALLOGGI CEDUTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
24/4	I.C.I.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 7a</b>	*RS*	<b>851.876,13</b>	<b>851.876,13</b>	<b>30.718,85</b>	<b>821.157,28</b>
		*CP*	<b>817.000,00</b>	<b>314.166,54</b>	<b>263.973,90</b>	<b>502.833,46</b>
		*CS*	<b>737.216,00</b>		<b>294.692,75</b>	<b>442.523,25</b>
					Totale	<b>871.349,92</b>
	<b>Categoria 8a</b>					

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
	ALTRE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
25/0	ENTRATE EVENTUALI	*RS*				
		*CP*	50.000,00		50.000,00	
		*CS*	50.000,00		50.000,00	
					Totale	
25/1	ENTRATE DIVERSE	*RS*				
		*CP*	50.000,00		50.000,00	
		*CS*	50.000,00		50.000,00	
					Totale	
26/0	RIMBORSI DELLA G.S.	*RS*	1.088.198,37	1.088.198,37		1.088.198,37
		*CP*	50.000,00		50.000,00	
		*CS*	50.000,00		50.000,00	
					Totale	1.088.198,37
26/1	AMM/TO MUTUI SU ALLOGGI ELOCALI CON CONTRIBUTO	*RS*	1.088.198,37	1.088.198,37		1.088.198,37
		*CP*	50.000,00		50.000,00	
		*CS*	50.000,00		50.000,00	
					Totale	1.088.198,37
26/2	AMM/TO MUTUI SU SERVIZI RESIDENZIALI CON CONTRIBUTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 8a</b>	*RS*	<b>1.088.198,37</b>	<b>1.088.198,37</b>		<b>1.088.198,37</b>
		*CP*	<b>100.000,00</b>		<b>100.000,00</b>	
		*CS*	<b>100.000,00</b>		<b>100.000,00</b>	
					Totale	<b>1.088.198,37</b>
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	*RS*	<b>53.990.958,66</b>	<b>53.971.015,31</b>	<b>19.943,35</b>	<b>52.713.656,06</b>
		*CP*	<b>9.651.709,00</b>	<b>6.511.959,29</b>	<b>3.139.749,71</b>	<b>3.488.011,81</b>
		*CS*	<b>9.353.346,00</b>	<b>4.281.306,73</b>	<b>5.072.039,27</b>	
					Totale	<b>56.201.667,87</b>
	<b>TITOLO III</b>					
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E					
	TITOLO III					
	<b>Categoria 9a</b>					
	ALIENAZIONE DI IMMOBILI EDIRITTI REALI					
40/0	ALIENAZIONE AREE	*RS*				
		*CP*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
		*RS*				-----
					Totale	
40/1	VENDITA DI AREE EDIFICABILI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
40/2	VENDITA DI AREE NON EDIFICABILI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
40/3	CESS.DI AREE IN DIRITTO DI SUPERFICE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
41/0	ALIENAZIONE STABILI DI PROPRIETA' IN LOCAZIONE	*RS*				
		*CP*	810.000,00	325.312,41	325.312,41	484.687,59
		*CS*	832.410,00		325.312,41	507.097,59
						-----
					Totale	
41/1	ALLOGGI COSTRUITI CON IL CONTRIBUTO DELLO STATO LEGGE	*RS*				
	560 30.12.93	*CP*	800.000,00	325.312,41	325.312,41	474.687,59
		*CS*	822.000,00		325.312,41	496.687,59
						-----
					Totale	
41/2	ALLOGGI COSTRUITI CON IL CONTRIBUTO DI ALTRI ENTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
41/3	ALLOGGI COSTRUITI SENZA CONTRIBUTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
41/4	LOCALI ADIBITI AD USO DIVERSO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
41/5	ALLOGGI COSTRUITI CON IL CONTRIBUTO DELLO STATO L.513	*RS*				
	8.8.1977	*CP*	10.000,00			10.000,00

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
		*CS*	10.410,00		10.410,00	
					Totale	
42/0	ALIENAZIONE STABILI IN PROPRIETA' SUPERF. IN LOCAZIONE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
42/1	ALLOGGI COSTRUITI CON IL CONTRIBUTO DELLO STATO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
42/2	ALLOGGI COSTRUITI CON IL CONTRIBUTO DI ALTRI ENTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
42/3	ALLOGGI COSTRUITI SENZA CONTRIBUTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
42/4	LOCALI ADIBITI AD USO DIVERSO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
43/0	ALIENAZIONE STABILI DI PROP. O IN PROPRIETA'. SUPERFICE USO DIRETTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
43/1	COSTRUITI CON IL CONTRIBUTO DELLO STATO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
43/2	COSTRUITI CON IL CONTRIBUTO DI ALTRI ENTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
43/3	COSTRUITI SENZA CONTRIBUTO	*RS*				
		*CP*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

		Previsione	Differenze con		Residui a fine
Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione Esercizio
		*CS*			-----
					Totale
44/0	ALIENAZIONE DI SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
					Totale
44/1	REALIZZATI CON IL CONTRIBUTO DELLO STATO	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
					Totale
44/2	REALIZZATI CON IL CONTRIBUTO DI ALTRI ENTI	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
					Totale
44/3	REALIZZATI SENZA CONTRIBUTO	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
					Totale
45/0	ALIENAZIONE IMMOBILI DIVERSI	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
					Totale
45/1	ALLOGGI E LOCALI DI EDILIZIA AGEVOLATA E/O CONVENZIONATA	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
					Totale
45/2	ALLOGGI E LOCALI DIVERSI	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
					Totale
45/3	ALLOGGI DI PROPRIETA' DELLO STATO L. 513/77	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
					Totale
45/4	ALLOGGI DI PROPRIETA' DELLO STATO L. 560/93	*RS*			
		*CP*			



\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 9a</b>	*RS*				
		*CP*	810.000,00	325.312,41	325.312,41	484.687,59
		*CS*	832.410,00		325.312,41	507.097,59
					Totale	
	<b>Categoria 10a</b>					
	ALIENAZIONE IMMOBILIZZ. EBENI IMMATERIALI					
46/0	ALIENAZIONE BENI IMMATERIALI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
46/1	SOFTWARE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
47/0	ALIENAZIONE MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO	*RS*				
		*CP*	5.500,00			5.500,00
		*CS*	5.500,00			5.500,00
					Totale	
47/1	MOBILI PER UFFICIO	*RS*				
		*CP*	1.000,00			1.000,00
		*CS*	1.000,00			1.000,00
					Totale	
47/2	MACCHINE ORDINARIE PER UFFICIO	*RS*				
		*CP*	2.500,00			2.500,00
		*CS*	2.500,00			2.500,00
					Totale	
47/3	MACCHINE ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE	*RS*				
		*CP*	2.000,00			2.000,00
		*CS*	2.000,00			2.000,00
					Totale	
48/0	ALIENAZIONE ATTREZZATURE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

		Previsione			Differenze con	Residui a fine
Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
48/1	ATTREZZATURA VARIA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
49/0	ALIENAZIONE AUTOMEZZI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
49/1	AUTOVETTURE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
49/2	AUTOFURGONI E MOTOFURGONI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 10a</b>	*RS*				
		*CP*	5.500,00		5.500,00	
		*CS*	5.500,00		5.500,00	
					Totale	
	<b>Categoria 11a</b>					
	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI					
50/0	CESSIONI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
50/1	PARTECIPAZ. IN SOCIETA'	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
51/0	REALIZZO DI TITOLI DI CREDITO A REDDITO FISSO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
51/1	TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	*RS*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

		Previsione			Differenze con	Residui a fine
Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
51/2	OBBLIGAZ. E CARTELLE FONDIARIE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
51/3	ALTRI TITOLI A REDDITO FISSO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 11a</b>	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>Categoria 12a</b>					
	RISCOSSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI					
52/0	PRELIEVI DI DEPOSITI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
52/1	DA TESORERIA STATALE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
52/2	C/C VINCOLATO PRESSO LA CASSA DD.PP.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
53/0	ASSEGNAT.PER QUOTE CAPITALE	*RS*	4.808,39	4.808,39		4.808,39
		*CP*	500,00		500,00	
		*CS*	1.061,00		1.061,00	
					Totale	4.808,39
53/1	DI ALLOGGI DI PROPRIETA' IN P.V. COSTRUITI CON	*RS*	88,89	88,89		88,89
	CONTRIBUTO	*CP*				
		*CS*	61,00		61,00	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E		Previsione			Differenze con Residui a fine	
			Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
						Totale	88,89
53/2	DI ALLOGGI DI PROPRIETA' IN P.V. CON CONTRIBUTO DIALTRI ENTI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					
						Totale	
53/3	DI ALLOGGI DI PROPRIETA' IN P.V. COSTRUITI SENZA CONTRIBUTO	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					
						Totale	
53/4	DI ALLOGGI E LOCALI DI PROPRIETA' DELLO STATO INP.V.	*RS*	4.719,50	4.719,50			4.719,50
		*CP*	500,00			500,00	
		*CS*	1.000,00			1.000,00	
						Totale	4.719,50
54/0	CESSIONARI PER QUOTE CAPITALE	*RS*	409.381,34	405.610,71	214.692,99	3.770,63	190.917,72
		*CP*	535.000,00	732.706,93	571.405,95	-197.706,93	161.300,98
		*CS*	316.000,00		786.098,94	-470.098,94	
						Totale	352.218,70
54/1	DI ALLOGGI CEDUTI CON IPOTECA LEGALE	*RS*	121.866,14	118.095,51	21.600,91	3.770,63	96.494,60
		*CP*	150.000,00	51.318,95	29.223,22	98.681,05	22.095,73
		*CS*	36.000,00		50.824,13	-14.824,13	
						Totale	118.590,33
54/2	DI ALLOGGI CEDUTI DALLO STATO D.P.R. N.2	*RS*	83,16	83,16			83,16
		*CP*	5.000,00			5.000,00	
		*CS*	1.000,00			1.000,00	
						Totale	83,16
54/3	DI ALLOGGI CEDUTI DALLO STATO LEGGE 513 8.8.1977	*RS*					
		*CP*	20.000,00			20.000,00	
		*CS*	20.000,00			20.000,00	
						Totale	
54/4	DI ALLOGGI CEDUTI DALLO STATO LEGGE 1676	*RS*	20.963,56	20.963,56			20.963,56
		*CP*	5.000,00			5.000,00	
		*CS*	4.000,00			4.000,00	
						Totale	20.963,56
54/5	DI LOCALI CEDUTI DALLO STATO L. 560/93	*RS*					
		*CP*	5.000,00			5.000,00	
		*CS*	5.000,00			5.000,00	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	
54/6	DI ALLOGGI CEDUTI DA TERZI DPR N. 2	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
54/7	DI ALLOGGI CEDUTI L.560 30.12.93	*RS*	266.468,48	266.468,48	193.092,08	73.376,40
		*CP*	350.000,00	681.387,98	542.182,73	-331.387,98
		*CS*	250.000,00		735.274,81	-485.274,81
					Totale	212.581,65
55/0	MUTUATARI PER QUOTE CAPITALI	*RS*				
		*CP*	1.032,00			1.032,00
		*CS*	1.032,00			1.032,00
					Totale	
55/1	LAVORATORI AGRICOLI LEGGE 1676	*RS*				
		*CP*	516,00			516,00
		*CS*	516,00			516,00
					Totale	
55/2	SOCI DI COOPERATIVE EDILIZIE LEGGE 60	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
55/3	GENERALITA' DEI LAVORATORI LEGGE 60	*RS*				
		*CP*	516,00			516,00
		*CS*	516,00			516,00
					Totale	
55/4	COMUNI LEGGE 60	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
56/0	UTENTI ED ASSEGNATARI PER DILAZIONE DEBITI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
56/1	RATEIZZAZIONI VARIE AD ASSEGNATARI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	
56/2	EFFETTI CAMBIARI PER CREDITI RATEIZZATI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
56/3	EFFETTI CAMBIARI ALL'INCASSO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
56/4	EFFETTI CAMBIARI SCADUTI E PROTESTATI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
57/0	DEPOSITI CAUZIONALI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
57/1	A GARANZIA DI MUTUI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
57/2	A GARANZIA DI CONTRATTI DIVERSI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
58/0	ANTICIPAZIONI E CREDITI DIVERSI	*RS*	88.153,50	88.153,50		88.153,50
		*CP*	377.458,84	34.539,05	342.919,79	
		*CS*	478.457,41		34.539,05	443.918,36
					Totale	88.153,50
58/1	ANTICIPAZIONI SU POLIZZE T.F.R.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
58/2	ANTICIPAZIONI A DIPENDENTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	
58/3	CREDITI PER COPERTURA POLIZZE T.F.R.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
58/4	CREDITI VERSO CONDOMINI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
58/5	CREDITI DIVERSI	*RS*	87.975,98	87.975,98		87.975,98
		*CP*	249.958,84		249.958,84	
		*CS*	349.957,41		349.957,41	
					Totale	87.975,98
58/6	RIMBORSI PRE-FINANZIAMENTO LAVORI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
58/7	ANTICIPAZIONI A DIVERSI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
58/8	PRELEVAMENTO FONDI DAL LIBRETTO VINCOLATO T.F.R.	*RS*				
		*CP*	125.000,00	34.539,05	34.539,05	90.460,95
		*CS*	125.000,00		34.539,05	90.460,95
					Totale	
58/9	ANTICIPAZIONE IRPEF SU TFR	*RS*	177,52	177,52		177,52
		*CP*	2.500,00		2.500,00	
		*CS*	3.500,00		3.500,00	
					Totale	177,52
59/0	ERARIO	*RS*				
		*CP*	6.000,00	163,53	163,53	5.836,47
		*CS*	6.000,00		163,53	5.836,47
					Totale	
59/1	RITENUTE IRES	*RS*				
		*CP*	6.000,00	163,53	163,53	5.836,47
		*CS*	6.000,00		163,53	5.836,47

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	
59/2	I.V.A.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 12a</b>	*RS*	502.343,23	498.572,60	214.692,99	3.770,63
		*CP*	919.990,84	767.409,51	606.108,53	152.581,33
		*CS*	802.550,41		820.801,52	-18.251,11
					Totale	445.180,59
	<b>TOTALE TITOLO III</b>	*RS*	502.343,23	498.572,60	214.692,99	3.770,63
		*CP*	1.735.490,84	1.092.721,92	931.420,94	642.768,92
		*CS*	1.640.460,41		1.146.113,93	494.346,48
					Totale	445.180,59
	<b>TITOLO IV</b>					
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE					
	<b>Categoria 13a</b>					
	TRASFERIMENTI DALLO STATO					
70/0	FINANZIAMENTI DELLO STATO(EX CER) IN C/CAPITALE	*RS*	1.003.686,25	1.003.686,25	853.141,68	150.544,57
		*CP*	13.170.979,00	2.018.712,50	2.018.712,50	11.152.266,50
		*CS*	14.403.260,00		2.871.854,18	11.531.405,82
					Totale	150.544,57
70/1	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
70/2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
70/3	D.D.G.14942/12 RICOGN.REGOLAR.GIURICA VALORIZZ.E	*RS*	190.003,87	190.003,87	190.003,87	
	GEST.PATRIMONIO ATERP	*CP*	5.038.000,00	266.924,91	266.924,91	4.771.075,09
		*CS*	5.038.000,00		456.928,78	4.581.071,22
					Totale	
70/4	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI E DI RISANAMENTO EDILIZIO	*RS*				
		*CP*				



\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
		*CS*				-----
					Totale	
70/5	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI E DI RISANAMENTO EDILIZIO	*RS*	813.682,38	813.682,38	663.137,81	150.544,57
	NUOVA PROCEDURA REGIONALE	*CP*	6.047.719,00	670.282,25	670.282,25	5.377.436,75
		*CS*	6.200.000,00		1.333.420,06	4.866.579,94
						-----
					Totale	150.544,57
70/6	FONDI LEGGE 24.12.93 N.560 E LEGGE N.513/77	*RS*				
		*CP*	119.000,00	166.947,55	166.947,55	-47.947,55
		*CS*	1.199.000,00		166.947,55	1.032.052,45
						-----
					Totale	
70/7	FONDI LEGGE 203/91 ART. 18	*RS*				
		*CP*	353.800,00	11.031,46	11.031,46	342.768,54
		*CS*	353.800,00		11.031,46	342.768,54
						-----
					Totale	
70/8	ACCANTONAMENTO ACCORDI BONARI ART. 12 D.P.R. 554/99	*RS*				
		*CP*	204.960,00			204.960,00
		*CS*	204.960,00			204.960,00
						-----
					Totale	
70/9	CONTRATTI DI QUARTIERE FINANZ. MINISTERIALE (DM 176/A DEL 12/2/07)	*RS*				
		*CP*	378.200,00	95.839,28	95.839,28	282.360,72
		*CS*	378.200,00		95.839,28	282.360,72
						-----
					Totale	
70/10	INTERVENTI DI MICROCLIMA E FRUIBILITA' LEGGI DIVERSE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						-----
					Totale	
70/11	ATTI AGG.CATASTALE N.C.INADEMPIENZA OBBLIGHI IMPR. APPALTATRICE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						-----
					Totale	
70/12	LEGGE N° 388/2000 ART. 145 COMMA 33	*RS*				
		*CP*	36.600,00			36.600,00
		*CS*	36.600,00			36.600,00
						-----
					Totale	
70/13	LEGGE 136/99 MAGGIORI ECONOMIE	*RS*				
		*CP*	12.200,00			12.200,00

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
		*CS*	12.200,00		12.200,00	
					Totale	
70/14	LEGGE 222/2007	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
70/15	LEGGE 36/2008 A.R.	*RS*				
		*CP*	786.500,00	807.687,05	807.687,05	-21.187,05
		*CS*	786.500,00		807.687,05	-21.187,05
					Totale	
70/16	LEGGE 36/2008 N.C.	*RS*				
		*CP*	183.000,00			183.000,00
		*CS*	183.000,00			183.000,00
					Totale	
70/17	DEDUZIONE DEL CONTO FINALE	*RS*				
		*CP*	11.000,00			11.000,00
		*CS*	11.000,00			11.000,00
					Totale	
71/0	UTILIZZO DI FONDI DELLO STATO (EX CER) DELLA G.S.	*RS*	12.078,00	12.078,00		12.078,00
		*CP*	231.000,00	6.917,15	6.917,15	224.082,85
		*CS*	243.500,00		6.917,15	236.582,85
					Totale	12.078,00
71/1	PER OPERE DI RISANAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	*RS*	12.078,00	12.078,00		12.078,00
		*CP*	231.000,00	6.917,15	6.917,15	224.082,85
		*CS*	243.500,00		6.917,15	236.582,85
					Totale	12.078,00
71/2	PER NUOVE COSTRUZIONI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
71/3	PER RIPIANO DISAVANZI ART.25 L.513	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
71/4	PER SERVIZI DI URBANIZZAZIONE	*RS*				
		*CP*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
		*RS*				-----
					Totale	
72/0	UTILIZZO FONDI DELLO STATO LEGGE 560 30.12.1993	*RS*	19.937,61	19.937,61	19.937,61	
		*CP*	924.000,00	3.315.058,75	824.883,17	-2.391.058,75
		*CS*	944.000,00		844.820,78	99.179,22
					Totale	2.490.175,58
72/1	PER RIPIANO DEFICIT FINANZIARI	*RS*	19.937,61	19.937,61	19.937,61	
		*CP*	924.000,00	3.315.058,75	824.883,17	-2.391.058,75
		*CS*	944.000,00		844.820,78	99.179,22
					Totale	2.490.175,58
73/0	CONTRIBUTI DELLO STATO IN ANNUALITA'	*RS*	1.792,37	1.792,37		1.792,37
		*CP*				
		*CS*	2.000,00			2.000,00
					Totale	1.792,37
73/1	CONTRIBUTI DELLO STATO	*RS*	1.792,37	1.792,37		1.792,37
		*CP*				
		*CS*	2.000,00			2.000,00
					Totale	1.792,37
	<b>TOTALE Categoria 13a</b>	*RS*	<b>1.037.494,23</b>	<b>1.037.494,23</b>	<b>873.079,29</b>	<b>164.414,94</b>
		*CP*	<b>14.325.979,00</b>	<b>5.340.688,40</b>	<b>2.850.512,82</b>	<b>8.985.290,60</b>
		*CS*	<b>15.592.760,00</b>		<b>3.723.592,11</b>	<b>11.869.167,89</b>
					Totale	<b>2.654.590,52</b>
	<b>Categoria 14a</b>					
	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI					
74/0	FINANZIAMENTI DELLA REGIONE IN C/CAPITALE	*RS*				
		*CP*	1.952.000,00			1.952.000,00
		*CS*	1.952.000,00			1.952.000,00
					Totale	
74/1	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	*RS*				
		*CP*	366.000,00			366.000,00
		*CS*	366.000,00			366.000,00
					Totale	
74/2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE	*RS*				
		*CP*	1.586.000,00			1.586.000,00
		*CS*	1.586.000,00			1.586.000,00
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
74/3	PER REALIZZAZIONE DI SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
<b>TOTALE Categoria 14a</b>		*RS*				
		*CP*	1.952.000,00		1.952.000,00	
		*CS*	1.952.000,00		1.952.000,00	
					Totale	
<b>Categoria 15a</b>						
	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIA					
75/0	FINANZIAMENTI DA COMUNI E PROVINCIA IN C/CAPITALE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
75/1	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
75/2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
75/3	PER REALIZZAZIONE DI SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
<b>TOTALE Categoria 15a</b>		*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
<b>Categoria 16a</b>						
	TRASFERIMENTI DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
76/0	FINANZIAMENTI DI ALTRI ENTI IN C/CAPITALE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	
76/1	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
76/2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
76/3	PER REALIZZAZIONE DI SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
77/0	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI IN ANNUALITA'	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
77/1	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 16a</b>	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE TITOLO IV</b>	*RS*	1.037.494,23	1.037.494,23	873.079,29	164.414,94
		*CP*	16.277.979,00	5.340.688,40	2.850.512,82	10.937.290,60
		*CS*	17.544.760,00		3.723.592,11	13.821.167,89
						Totale
	<b>TITOLO V</b>					
	ACCENSIONE DI PRESTITI					
	<b>Categoria 17a</b>					
	ASSUNZIONE DI MUTUI					
80/0	MUTUI DELLA CASSA DD.PP.	*RS*				
		*CP*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
		*RS*				-----
					Totale	
80/1	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
80/2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
80/3	INTERVENTI PER SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
81/0	MUTUI DI ALTRI ENTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
81/1	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
81/2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
81/3	INTERVENTI PER SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
81/6	PER NUOVA SEDE ATERP	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
		-----	-----	-----	-----	-----
	<b>TOTALE Categoria 17a</b>	*RS*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

		Previsione			Differenze con	Residui a fine
Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
		=====	=====	=====	=====	=====
	<b>Categoria 18a</b>					
	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI					
80/4	IRPEG E IRAP	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
80/4	IRPEG E IRAP	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
80/5	I.V.A.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
80/5	I.V.A.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
81/4	IRPEG E IRAP	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
81/4	IRPEG E IRAP	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
81/5	I.V.A.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
81/5	I.V.A.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
82/0	BANCHE PER ANTICIPAZIONI	*RS* 6,00	1,00		5,00	1,00
		*CP* 10.000.000,00	5.957.578,60	5.957.578,60	4.042.421,40	
		*CS* 10.000.000,00		5.957.578,60	4.042.421,40	-----
					Totale	1,00
82/1	C/C BANCARI DIVERSI	*RS* 6,00	1,00		5,00	1,00
		*CP* 10.000.000,00	5.957.578,60	5.957.578,60	4.042.421,40	
		*CS* 10.000.000,00		5.957.578,60	4.042.421,40	-----
					Totale	1,00
83/0	ENTI DIVERSI PER ANTICIPAZIONE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
83/1	ANTICIPAZIONI DIVERSE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
84/0	CESSIONARI PER ANTICIPAZIONI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
84/1	QUOTE MANUTENZIONE ALLOGGI CEDUTI IN PROPRIETA'	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
84/2	QUOTE MANUTENZIONE ALLOGGI AUTOGESTITI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
85/0	DEPOSITI CAUZIONALI	*RS* 10.911,68	10.911,68	658,80		10.252,88
		*CP* 299.716,00	28.920,81	14.824,13	270.795,19	14.096,68
		*CS* 250.516,00		15.482,93	235.033,07	-----
					Totale	24.349,56
85/1	INFRUTTIFERI DI UTENTI	*RS* 702,00	702,00	658,80		43,20
		*CP* 150.000,00	15.158,33	14.824,13	134.841,67	334,20
		*CS* 150.000,00		15.482,93	134.517,07	-----
					Totale	377,40



\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
85/2	INFRUTTIFERI DI CONDUTTORI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
85/3	DEPOSITI CAUZIONALI MAGAZZINI	*RS*	10.209,68	10.209,68		10.209,68
		*CP*	149.200,00	13.762,48	135.437,52	13.762,48
		*CS*	100.000,00		100.000,00	
					Totale	23.972,16
85/4	RIMBORSO NOSTRI DEPOSITI	*RS*				
		*CP*	516,00		516,00	
		*CS*	516,00		516,00	
					Totale	
86/0	DEPOSITI DA IMPRESE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
86/1	CAUZIONI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
87/0	ASSUNZIONE DEBITI DIVERSI	*RS*	93.967,86	92.559,94	1.407,92	73.832,47
		*CP*	3.789.700,00	310.250,98	255.242,33	3.479.449,02
		*CS*	3.726.700,00		273.969,80	3.452.730,20
					Totale	128.841,12
87/1	IVA SU VENDITE E PRESTAZIONI DIVERSE	*RS*	5.164,74	5.164,74	187,80	4.976,94
		*CP*	15.000,00	16.030,08	14.273,75	-1.030,08
		*CS*	15.000,00		14.461,55	538,45
					Totale	6.733,27
87/2	IVA SU CESSIONI DI BENI AMMORTIZZABILI	*RS*				
		*CP*	1.200,00			1.200,00
		*CS*	1.200,00			1.200,00
					Totale	
87/3	IVA UTENTI DIVERSI	*RS*	86.322,99	84.915,07	16.059,54	1.407,92
		*CP*	80.000,00	72.718,70	19.472,26	7.281,30
		*CS*	12.000,00		35.531,80	-23.531,80
					Totale	122.101,97

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
87/4	SOMME VERSATE DA UTENTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
87/5	ERARIO C/IVA A CREDITO	*RS*	2.480,13	2.480,13	2.480,13	
		*CP*	3.693.500,00	221.502,20	221.496,32	3.471.997,80
		*CS*	3.698.500,00		223.976,45	3.474.523,55
						Totale
						5,88
						5,88
	<b>TOTALE Categoria 18a</b>	*RS*	104.885,54	103.472,62	19.386,27	1.412,92
		*CP*	14.089.416,00	6.296.750,39	6.227.645,06	7.792.665,61
		*CS*	13.977.216,00		6.247.031,33	7.730.184,67
						Totale
						153.191,68
	<b>TOTALE TITOLO V</b>	*RS*	104.885,54	103.472,62	19.386,27	1.412,92
		*CP*	14.089.416,00	6.296.750,39	6.227.645,06	7.792.665,61
		*CS*	13.977.216,00		6.247.031,33	7.730.184,67
						Totale
						153.191,68
	<b>TITOLO VI</b>					
	PARTITE DI GIRO					
	<b>Categoria 19a</b>					
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
90/0	RITENUTE ERARIALI	*RS*	154.869,72	24.005,64	15.016,41	130.864,08
		*CP*	2.563.500,00	499.686,79	495.511,59	2.063.813,21
		*CS*	2.704.500,00		510.528,00	2.193.972,00
						Totale
						13.164,43
90/1	RITENUTE A DIPENDENTI	*RS*	207,72	207,72		207,72
		*CP*	700.000,00	387.663,59	387.663,59	312.336,41
		*CS*	700.000,00		387.663,59	312.336,41
						Totale
						207,72
90/2	RITENUTE A TERZI	*RS*	8.781,51	8.781,51		8.781,51
		*CP*	200.000,00	24.316,28	24.316,28	175.683,72
		*CS*	210.000,00		24.316,28	185.683,72
						Totale
						8.781,51
90/3	RITENUTE ED ALTRI ONERI A TERZI PER FONDI G.S. E	*RS*	15.016,41	15.016,41	15.016,41	
	PROGETTO	*CP*	152.500,00	84.469,44	80.294,24	68.030,56
		*CS*	152.500,00		95.310,65	57.189,35

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	4.175,20
90/4	IRES E IRAP	*RS* 130.864,08			130.864,08	
		*CP* 1.500.000,00			1.500.000,00	
		*CS* 1.631.000,00			1.631.000,00	
					Totale	
90/5	I.V.A.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
90/6	ECONOMIE PER GIORNI DI MALATTIA (ART.71 L.133/2008)	*RS*				
		*CP* 6.000,00	1.974,71	1.974,71	4.025,29	
		*CS* 6.000,00		1.974,71	4.025,29	
					Totale	
90/7	ECONOMIE PER ORE LAV. IN MENO E GIORNATE DI SCIOPERO	*RS*				
		*CP* 5.000,00	1.262,77	1.262,77	3.737,23	
		*CS* 5.000,00		1.262,77	3.737,23	
					Totale	
91/0	RITENUTE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	*RS* 350,98	350,98			350,98
		*CP* 505.000,00	239.222,05	239.222,05	265.777,95	
		*CS* 455.000,00		239.222,05	215.777,95	
					Totale	350,98
91/1	I.N.P.S.	*RS* 186,16	186,16			186,16
		*CP* 50.000,00			50.000,00	
		*CS* 50.000,00			50.000,00	
					Totale	186,16
91/2	ENPDEP	*RS* 145,43	145,43			145,43
		*CP* 5.000,00	562,32	562,32	4.437,68	
		*CS* 5.000,00		562,32	4.437,68	
					Totale	145,43
91/3	INPDAP	*RS* 2,52	2,52			2,52
		*CP* 350.000,00	180.443,63	180.443,63	169.556,37	
		*CS* 300.000,00		180.443,63	119.556,37	
					Totale	2,52
91/4	ENTII DIVERSI	*RS* 16,87	16,87			16,87
		*CP* 100.000,00	58.216,10	58.216,10	41.783,90	
		*CS* 100.000,00		58.216,10	41.783,90	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	16,87
91/5	EX INADEL PER TFS E TFR PERSONALE DIPENDENTE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
92/0	PARTITE DIVERSE	*RS*	1.090.445,62	711.080,22	205.230,60	379.365,40
		*CP*	20.720.000,00	5.316.876,82	4.934.945,55	15.403.123,18
		*CS*	21.510.000,00		5.140.176,15	16.369.823,85
						Totale
						887.780,89
92/1	COMPENSI TECNICI DI COMPETENZA CONSORZIO REGIONALE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
92/2	RIENTRI FINANZIARI DA CANONI ALLOGGI GESTITI C/TERZI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
92/3	PER INTEGRAZIONE SCOPERTODI TESORERIA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
92/4	PRELEVAMENTO SOMME VERSATE DA UTENTI DA RIPARTIRE	*RS*	615.585,21	236.219,81	204.861,60	379.365,40
		*CP*	18.200.000,00	5.046.310,18	4.686.730,68	13.153.689,82
		*CS*	18.500.000,00		4.891.592,28	13.608.407,72
						Totale
						390.937,71
92/5	PRELEVAMENTO FONDI VERSATI DA DIVERSI DA RIPARTIRE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
92/6	VERSAMENTI DA UTENTI PER COSTRUZIONE BOX	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
92/7	SISTEMAZIONE PARTITE DIVERSE	*RS*	469.045,57	469.045,57		469.045,57
		*CP*	2.500.000,00	266.618,64	246.147,87	2.233.381,36
		*CS*	3.000.000,00		246.147,87	2.753.852,13

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	489.516,34
92/8	RISCOSSIONE SOMME PER CONTO TERZI	*RS* 5.814,84	5.814,84	369,00		5.445,84
		*CP* 20.000,00	3.948,00	2.067,00	16.052,00	1.881,00
		*CS* 10.000,00		2.436,00	7.564,00	
					Totale	7.326,84
93/0	FONDI ANTICIPATI AL CASSIERE	*RS* 6.370,10	6.370,10			6.370,10
		*CP* 25.000,00			25.000,00	
		*CS* 35.000,00			35.000,00	
					Totale	6.370,10
93/1	RENDICONTAZIONE FONDO CASSIERE	*RS* 6.370,10	6.370,10			6.370,10
		*CP* 25.000,00			25.000,00	
		*CS* 35.000,00			35.000,00	
					Totale	6.370,10
	<b>TOTALE Categoria 19a</b>	<b>*RS* 1.252.036,42</b>	<b>741.806,94</b>	<b>220.247,01</b>	<b>510.229,48</b>	<b>521.559,93</b>
		<b>*CP* 23.813.500,00</b>	<b>6.055.785,66</b>	<b>5.669.679,19</b>	<b>17.757.714,34</b>	<b>386.106,47</b>
		<b>*CS* 24.704.500,00</b>		<b>5.889.926,20</b>	<b>18.814.573,80</b>	
					Totale	<b>907.666,40</b>
	<b>TOTALE TITOLO VI</b>	<b>*RS* 1.252.036,42</b>	<b>741.806,94</b>	<b>220.247,01</b>	<b>510.229,48</b>	<b>521.559,93</b>
		<b>*CP* 23.813.500,00</b>	<b>6.055.785,66</b>	<b>5.669.679,19</b>	<b>17.757.714,34</b>	<b>386.106,47</b>
		<b>*CS* 24.704.500,00</b>		<b>5.889.926,20</b>	<b>18.814.573,80</b>	
					Totale	<b>907.666,40</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>*RS* 56.888.185,13</b>	<b>56.352.828,75</b>	<b>2.584.764,81</b>	<b>535.356,38</b>	<b>53.768.063,94</b>
		<b>*CP* 65.614.094,84</b>	<b>25.325.145,00</b>	<b>18.730.444,83</b>	<b>40.288.949,84</b>	<b>6.594.700,17</b>
		<b>*CS* 67.266.750,41</b>		<b>21.315.209,64</b>	<b>45.951.540,77</b>	
					Totale	<b>60.362.764,11</b>

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
	R I E P I L O G O D E I T I T O L I					
	TITOLO I	*RS* 467,05	467,05			467,05
		*CP* 46.000,00	27.239,34	27.239,34	18.760,66	
		*CS* 46.468,00		27.239,34	19.228,66	
					Totale	467,05
	TITOLO II	*RS* 53.990.958,66	53.971.015,31	1.257.359,25	19.943,35	52.713.656,06
		*CP* 9.651.709,00	6.511.959,29	3.023.947,48	3.139.749,71	3.488.011,81
		*CS* 9.353.346,00		4.281.306,73	5.072.039,27	
					Totale	56.201.667,87
	TITOLO III	*RS* 502.343,23	498.572,60	214.692,99	3.770,63	283.879,61
		*CP* 1.735.490,84	1.092.721,92	931.420,94	642.768,92	161.300,98
		*CS* 1.640.460,41		1.146.113,93	494.346,48	
					Totale	445.180,59
	TITOLO IV	*RS* 1.037.494,23	1.037.494,23	873.079,29		164.414,94
		*CP* 16.277.979,00	5.340.688,40	2.850.512,82	10.937.290,60	2.490.175,58
		*CS* 17.544.760,00		3.723.592,11	13.821.167,89	
					Totale	2.654.590,52
	TITOLO V	*RS* 104.885,54	103.472,62	19.386,27	1.412,92	84.086,35
		*CP* 14.089.416,00	6.296.750,39	6.227.645,06	7.792.665,61	69.105,33
		*CS* 13.977.216,00		6.247.031,33	7.730.184,67	
					Totale	153.191,68
	TITOLO VI	*RS* 1.252.036,42	741.806,94	220.247,01	510.229,48	521.559,93
		*CP* 23.813.500,00	6.055.785,66	5.669.679,19	17.757.714,34	386.106,47
		*CS* 24.704.500,00		5.889.926,20	18.814.573,80	
					Totale	907.666,40
	TOTALE GENERALE ENTRATE	*RS* 56.888.185,13	56.352.828,75	2.584.764,81	535.356,38	53.768.063,94
		*CP* 65.614.094,84	25.325.145,00	18.730.444,83	40.288.949,84	6.594.700,17
		*CS* 67.266.750,41		21.315.209,64	45.951.540,77	
					Totale	60.362.764,11

## "CONTABILITA' FINANZIARIA" RENDICONTO FINANZIARIO (ENTRATE) ANNO 2014

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	DENOMINAZIONE		PREVISIONE INIZIALE	ACCERTAMENTI	INCASSI	DIFFERENZA CON PREVISIONE	RESIDUI A FINE ESERCIZIO
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	<b>TITOLO I</b>	*RS*	467,05	467,05	0,00		467,05
		*CP*	46.000,00	27.239,34	27.239,34	18.760,66	0,00
		*CS*	46.468,00		27.239,34	19.228,66	
						<b>TOTALE</b>	<b>467,05</b>
	<b>TITOLO II</b>	*RS*	53.990.958,66	53.971.015,31	1.257.359,25	19.943,35	52.713.656,06
		*CP*	9.651.709,00	6.511.959,29	3.023.947,48	3.139.749,71	3.488.011,81
		*CS*	9.353.345,00		4.281.306,73	5.072.038,27	
						<b>TOTALE</b>	<b>56.201.667,87</b>
	<b>TITOLO III</b>	*RS*	502.343,23	498.572,60	214.692,99	3.770,63	283.879,61
		*CP*	1.735.490,84	1.092.721,92	931.420,94	642.768,92	161.300,98
		*CS*	1.640.460,41		1.146.113,93	494.346,48	
						<b>TOTALE</b>	<b>445.180,59</b>
	<b>TITOLO IV</b>	*RS*	1.037.494,23	1.037.494,23	873.079,29	0,00	164.414,94
		*CP*	16.277.979,00	5.340.688,40	2.850.512,82	10.937.290,60	2.490.175,58
		*CS*	17.544.760,00		3.723.592,11	13.821.167,89	
						<b>TOTALE</b>	<b>2.654.590,52</b>
	<b>TITOLO V</b>	*RS*	104.885,54	103.472,62	19.386,27	1.412,92	84.086,35
		*CP*	14.089.416,00	6.296.750,39	6.227.645,06	7.792.665,61	69.105,33
		*CS*	13.977.216,00		6.247.031,33	7.730.184,67	
						<b>TOTALE</b>	<b>153.191,68</b>
	<b>TITOLO VI</b>	*RS*	1.252.036,42	741.806,94	220.247,01	510.229,48	521.559,93
		*CP*	23.813.500,00	6.055.785,66	5.669.679,19	17.757.714,34	386.106,47
		*CS*	24.704.500,00		5.889.926,20	18.814.573,80	
						<b>TOTALE</b>	<b>907.666,40</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	*RS*	56.888.185,13	56.352.828,75	2.584.764,81	535.356,38	53.768.063,94
		*CP*	65.614.094,84	25.325.145,00	18.730.444,83	40.288.949,84	6.594.700,17
		*CS*	67.266.749,41		21.315.209,64	45.951.539,77	
						<b>TOTALE</b>	<b>60.362.764,11</b>
	<b>FONDO DI CASSA</b>						218.173,06
						<b>TOTALE</b>	<b>60.580.937,17</b>

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
10000	Disavanzo di Amm.pres.					
	<b>TITOLO I</b>					
	SPESE CORRENTI					
	<b>Categoria 1a</b>					
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE					
1/0	AMMINISTRATORI E SINDACI	*RS* 68.944,96	68.944,96	36.346,70		32.598,26
		*CP* 300.000,00	153.040,58	143.092,65	146.959,42	9.947,93
		*CS* 450.000,00		179.439,35	270.560,65	-----
					Totale	42.546,19
1/1	INDENNITA' COMPENSI E RIMBORSI A SINDACI E AMMINISTRATORI	*RS* 68.944,96	68.944,96	36.346,70		32.598,26
		*CP* 300.000,00	153.040,58	143.092,65	146.959,42	9.947,93
		*CS* 450.000,00		179.439,35	270.560,65	-----
					Totale	42.546,19
	<b>TOTALE Categoria 1a</b>	*RS* 68.944,96	68.944,96	36.346,70		32.598,26
		*CP* 300.000,00	153.040,58	143.092,65	146.959,42	9.947,93
		*CS* 450.000,00		179.439,35	270.560,65	-----
					Totale	42.546,19
	<b>Categoria 2a</b>					
	ONERI PER IL PERSONALE INATTIVITA' DI SERVIZIO					
2/0	PRESTAZIONE DI LAVORO E RELATIVI CONTRIBUTI	*RS* 627.585,23	498.948,73	13.240,34	128.636,50	485.708,39
		*CP* 3.094.225,00	2.703.418,81	2.514.505,35	390.806,19	188.913,46
		*CS* 3.514.000,00		2.527.745,69	986.254,31	-----
					Totale	674.621,85
2/1	RETRIBUZIONI ED INDENNITA' AL PERSONALE	*RS* 32.870,29	32.870,29			32.870,29
		*CP* 1.651.500,00	1.525.675,13	1.525.675,13	125.824,87	
		*CS* 1.684.500,00		1.525.675,13	158.824,87	-----
					Totale	32.870,29
2/2	LAVORO STRAORDINARIO	*RS* 207,06	207,06	207,06		
		*CP* 8.000,00	4.016,40	3.798,35	3.983,60	218,05
		*CS* 9.000,00		4.005,41	4.994,59	-----
					Totale	218,05
2/3	DIARIE E TRASFERTE	*RS* 4.372,15	4.372,15	4.372,15		
		*CP* 40.000,00	39.968,22	39.968,22	31,78	
		*CS* 50.000,00		44.340,37	5.659,63	-----
					Totale	
2/4	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI	*RS* 1.028,59	1.028,59	1.028,59		
		*CP* 645.000,00	467.810,58	467.810,58	177.189,42	



\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
		*CS*	645.000,00		468.839,17	176.160,83
						Totale
2/5	ALTRI ONERI	*RS*	7.782,54	7.782,54	7.632,54	150,00
		*CP*	60.000,00	35.587,57	29.845,63	5.741,94
		*CS*	70.000,00		37.478,17	32.521,83
						Totale
2/6	FONDO PER L'OCCUPAZIONE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
2/7	FONDO EFFICIENZA DEI SERVIZI	*RS*	263.598,98	263.598,98		263.598,98
		*CP*	320.500,00	320.479,73	235.178,13	85.301,60
		*CS*	535.500,00		235.178,13	300.321,87
						Totale
2/8	FORMAZIONE PROFESSIONALE	*RS*				
		*CP*	1.500,00			1.500,00
		*CS*	1.500,00			1.500,00
						Totale
2/9	ORGANIZZAZIONE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
2/10	FONDO RETRIBUZIONE POSIZ. E RISULTATO DIRIGENZA	*RS*	300.281,82	171.645,32		128.636,50
		*CP*	203.725,00	168.219,71	70.712,65	97.507,06
		*CS*	352.000,00		70.712,65	281.287,35
						Totale
2/11	QUOTA EX INADEL PER TFS E TFR	*RS*				
		*CP*	160.000,00	141.516,66	141.516,66	18.483,34
		*CS*	160.000,00		141.516,66	18.483,34
						Totale
2/12	FONDO INCENTIVO L.109 1994	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
2/13	QUOTE ATTIVITA' SOCIALE, ASSISTENZA E VARIE	*RS*				
		*CP*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
		*CS*				
					Totale	
2/14	INDENNITA' STRAORDINARIA ART.2 L.R. 7/2002	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
2/15	QUOTE AL CRATERP	*RS*	15.500,00	15.500,00		15.500,00
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	15.500,00
2/16	VISITE FISCALI A DIPENDENTI	*RS*	1.943,80	1.943,80		1.943,80
		*CP*	4.000,00	144,81	3.855,19	144,81
		*CS*	6.500,00		6.500,00	
					Totale	2.088,61
	<b>TOTALE Categoria 2a</b>	*RS*	<b>627.585,23</b>	<b>498.948,73</b>	<b>13.240,34</b>	<b>128.636,50</b>
		*CP*	<b>3.094.225,00</b>	<b>2.703.418,81</b>	<b>2.514.505,35</b>	<b>390.806,19</b>
		*CS*	<b>3.514.000,00</b>		<b>2.527.745,69</b>	<b>986.254,31</b>
					Totale	<b>674.621,85</b>
	<b>Categoria 3a</b>					
	ONERI PER IL PERSONALE INQUIESCIENZA					
3/0	PERSONALE IN QUIESCENZA	*RS*	99.766,41	99.766,41	99.766,41	
		*CP*	297.000,00	296.719,15	63.930,76	280,85
		*CS*	397.000,00		163.697,17	233.302,83
					Totale	232.788,39
3/1	ESODO A CARICO DELL'ENTE	*RS*	99.766,41	99.766,41	99.766,41	
		*CP*	297.000,00	296.719,15	63.930,76	280,85
		*CS*	397.000,00		163.697,17	233.302,83
					Totale	232.788,39
3/2	ALTRI ONERI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 3a</b>	*RS*	<b>99.766,41</b>	<b>99.766,41</b>	<b>99.766,41</b>	
		*CP*	<b>297.000,00</b>	<b>296.719,15</b>	<b>63.930,76</b>	<b>280,85</b>
		*CS*	<b>397.000,00</b>		<b>163.697,17</b>	<b>233.302,83</b>

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
					Totale	232.788,39
	<b>Categoria 4a</b>					
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
4/0	ACQUISTO DI MATERIALE E SCORTE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
4/1	MATERIALE SCORTE ACQUISTATE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
5/0	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO UFFICI	*RS*	46.965,86	46.965,86	21.208,17	25.757,69
		*CP*	125.750,00	69.856,90	31.322,19	55.893,10
		*CS*	183.300,00		52.530,36	130.769,64
					Totale	64.292,40
5/1	AFFITTI - SPESE SERVIZI EMANUTENZIONE UFFICIO	*RS*	7.643,60	7.643,60	3.573,94	4.069,66
		*CP*	44.300,00	13.851,88	4.723,69	30.448,12
		*CS*	54.300,00		8.297,63	46.002,37
					Totale	13.197,85
5/2	POSTALI E TELEFONICHE	*RS*	11.262,13	11.262,13	9.133,22	2.128,91
		*CP*	45.050,00	42.111,70	26.038,52	2.938,30
		*CS*	60.050,00		35.171,74	24.878,26
					Totale	18.202,09
5/3	CANCELLERIA STAMPATI E PUBBLICAZIONI	*RS*	7.054,13	7.054,13	5.571,01	1.483,12
		*CP*	6.900,00	3.348,75	559,98	3.551,25
		*CS*	16.900,00		6.130,99	10.769,01
					Totale	4.271,89
5/4	MANUTENZIONE MACCHINE ELETTRICHE D'UFFICIO	*RS*	550,00	550,00		550,00
		*CP*	2.500,00			2.500,00
		*CS*	3.050,00			3.050,00
					Totale	550,00
5/5	GESTIONE SISTEMA INFORMATICO	*RS*	20.456,00	20.456,00	2.930,00	17.526,00
		*CP*	27.000,00	10.544,57		16.455,43
		*CS*	49.000,00		2.930,00	46.070,00
					Totale	28.070,57
6/0	SPESE DIVERSE DI AMMINISTRAZIONE	*RS*	211.006,40	211.006,40	55.026,37	155.980,03

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine	
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio	
		*CP*	319.623,00	105.448,82	31.945,76	214.174,18	73.503,06
		*CS*	605.773,00		86.972,13	518.800,87	-----
						Totale	229.483,09
<b>6/1</b>	SPESE DI RAPPRESENTANZA	*RS*					
		*CP*	475,00			475,00	
		*CS*	475,00			475,00	-----
						Totale	
<b>6/2</b>	GESTIONE AUTOMEZZI	*RS*	61,79	61,79			61,79
		*CP*					
		*CS*	100,00			100,00	-----
						Totale	61,79
<b>6/3</b>	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI DIVERSI	*RS*	9.518,25	9.518,25			9.518,25
		*CP*	22.162,00			22.162,00	
		*CS*	54.162,00			54.162,00	-----
						Totale	9.518,25
<b>6/4</b>	CONTRIBUTI AL CONSORZIO REGIONALE	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
<b>6/5</b>	CONVEGNI E SEMINARI IN SEDE	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
<b>6/6</b>	CONSULENZE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	*RS*	14.750,01	14.750,01			14.750,01
		*CP*		1.040,00		-1.040,00	1.040,00
		*CS*	14.750,00			14.750,00	-----
						Totale	15.790,01
<b>6/7</b>	SPESE SU DEPOSITI BANCARIE POSTALI	*RS*	31,71	31,71	31,71		
		*CP*	3.000,00	408,40	359,32	2.591,60	49,08
		*CS*	3.500,00		391,03	3.108,97	-----
						Totale	49,08
<b>6/8</b>	SPESE PER CANONI LEASING E NOLEGGIO	*RS*	637,91	637,91	637,91		
		*CP*	2.700,00	2.662,07	1.281,63	37,93	1.380,44
		*CS*	3.700,00		1.919,54	1.780,46	-----
						Totale	1.380,44
<b>6/9</b>	SPESE LEGALI	*RS*	20.590,29	20.590,29			20.590,29

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
		*CP*	60.000,00			
		*CS*	85.000,00			
					Totale	20.590,29
6/10	SPESE DIVERSE	*RS*	8.068,26	8.068,26	565,32	7.502,94
		*CP*	100.000,00	24.549,30	17.938,16	6.611,14
		*CS*	110.000,00		18.503,48	
					Totale	14.114,08
6/11	ASSICURAZIONE SEDE ED AUTOVETTURE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
6/12	COMMISSIONI CONCORSI	*RS*	2.800,00	2.800,00		2.800,00
		*CP*				
		*CS*	2.800,00			
					Totale	2.800,00
6/13	SPESE PER SERVIZI LAVORO INTERINALE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
6/14	SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	*RS*	154.548,18	154.548,18	53.791,43	100.756,75
		*CP*	93.000,00	76.789,05	12.366,65	64.422,40
		*CS*	293.000,00		66.158,08	
					Totale	165.179,15
6/15	SPESE PER SERVIZI SUA L.R. N. 26/2007	*RS*				
		*CP*	20.000,00			20.000,00
		*CS*	20.000,00			
					Totale	
6/16	CONSULENZE LEGALI	*RS*				
		*CP*	18.286,00			18.286,00
		*CS*	18.286,00			
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 4a</b>	*RS*	<b>257.972,26</b>	<b>257.972,26</b>	<b>76.234,54</b>	<b>181.737,72</b>
		*CP*	<b>445.373,00</b>	<b>175.305,72</b>	<b>63.267,95</b>	<b>112.037,77</b>
		*CS*	<b>789.073,00</b>		<b>139.502,49</b>	
					Totale	<b>293.775,49</b>

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine	
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio	
	<b>Categoria 5a</b>						
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
7/0	SPESE DI AMMINISTRAZIONE STABILI	*RS*	115.280,77	114.760,77	3.218,18	520,00	111.542,59
		*CP*	505.000,00	100.026,59	5.642,62	404.973,41	94.383,97
		*CS*	781.500,00		8.860,80	772.639,20	-----
						<b>Totale</b>	<b>205.926,56</b>
7/1	ASSICURAZIONE DEGLI STABILI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						<b>Totale</b>	
7/2	BOLLETTAZIONE E RISCOSSIONE CANONI	*RS*					
		*CP*	110.000,00	69.730,44		40.269,56	69.730,44
		*CS*	210.000,00			210.000,00	-----
						<b>Totale</b>	<b>69.730,44</b>
7/3	STIPULAZIONE CONTRATTI DI AFFITTO	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						<b>Totale</b>	
7/4	PROCEDIMENTI LEGALI	*RS*	34.522,25	34.522,25	1.955,00		32.567,25
		*CP*	80.000,00	9.684,56	964,55	70.315,44	8.720,01
		*CS*	120.000,00		2.919,55	117.080,45	-----
						<b>Totale</b>	<b>41.287,26</b>
7/5	QUOTE AMMINISTRAZIONE ALLOGGI IN CONDOMINIO	*RS*	405,23	405,23			405,23
		*CP*	5.000,00			5.000,00	
		*CS*	5.500,00			5.500,00	-----
						<b>Totale</b>	<b>405,23</b>
7/6	RIMBORSI QUOTE AMMINISTRAZIONE STABILI AUTOGESTITI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						<b>Totale</b>	
7/7	ISTRUTTORIA PRATICHE DIVERSE	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						<b>Totale</b>	
7/8	ANAGRAFE UTENZA	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
					Totale	
7/9	INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI COMMISSIONE ALLOGGI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
7/10	SPESE SOCIALI PER UTENZA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
7/11	SPESE TRASLOCHI E CUSTODIA MOBILIO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
7/12	SERVIZI REALI PER L'ATTIVITA' GESTIONALE	*RS*	52.468,00	51.948,00	520,00	51.948,00
		*CP*	160.000,00	3.580,18	156.419,82	3.580,18
		*CS*	260.000,00		260.000,00	
					Totale	55.528,18
7/13	ALTRE SPESE	*RS*	27.885,29	27.885,29	1.263,18	26.622,11
		*CP*	50.000,00	17.031,41	4.678,07	12.353,34
		*CS*	85.000,00		5.941,25	79.058,75
					Totale	38.975,45
7/14	SERVIZIO INVENTARIZZAZ. IMMOBILI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*	1.000,00			1.000,00
					Totale	
7/15	SPESE DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE	*RS*				
		*CP*	100.000,00			100.000,00
		*CS*	100.000,00			100.000,00
					Totale	
8/0	SPESE DI MANUTENZIONE STABILI	*RS*	1.686.446,04	1.686.446,04	73.734,65	1.612.711,39
		*CP*	1.380.000,00	18.211,55	5.883,27	1.361.788,45
		*CS*	2.524.000,00		79.617,92	2.444.382,08
					Totale	1.625.039,67
8/1	MATERIALI UTILIZZATI PER MANUTENZIONE STABILI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
					Totale	
8/2	APPALTI PER MANUTENZIONE STABILI	*RS* 1.542.446,04	1.542.446,04	73.734,65		1.468.711,39
		*CP* 1.000.000,00	9.060,00		990.940,00	9.060,00
		*CS* 2.000.000,00		73.734,65	1.926.265,35	-----
					Totale	1.477.771,39
8/3	SPESE TECNICHE PER MANUTENZIONE STABILI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
8/4	RIMBORSO QUOTE MANUTENZIONE STABILI AUTOGESTITI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
8/5	QUOTE MANUTENZIONE ALLOGGI IN CONDOMINIO	*RS* 144.000,00	144.000,00			144.000,00
		*CP* 380.000,00	9.151,55	5.883,27	370.848,45	3.268,28
		*CS* 524.000,00		5.883,27	518.116,73	-----
					Totale	147.268,28
8/6	SPESE FUNZIONAMENTO MAGAZZINI E LABORATORI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
8/7	QUOTE MANUTENZIONE CONDOMINI MISTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
9/0	SPESE PER SERVIZI A RIMBORSO	*RS*				
		*CP* 56.809,00			56.809,00	
		*CS*				-----
					Totale	
9/1	ACQUA	*RS*				
		*CP* 51.645,00			51.645,00	
		*CS*				-----
					Totale	
9/2	ILLUMINAZIONE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----



\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
					Totale	
9/3	ASPORTO IMMONDIZIE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
9/4	PULIZIA PARTI COMUNI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
9/5	PULIZIA SPAZI VERDI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
9/6	CUSTODIA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
9/7	SORVEGLIANZA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
9/8	RISCALDAMENTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
9/9	ACQUA CALDA CENTRALIZZATA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
9/10	ASCENSORI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
9/11	AUTOCLAVE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
					Totale	
9/12	SERVIZI RIMBORSO ALLOGGI IN CONDOMINIO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
9/13	ALTRI SERVIZI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
9/14	MANUTENZIONE ALLOGGI A RISCATTO	*RS*				
		*CP*	5.164,00		5.164,00	
		*CS*				
					Totale	
10/0	SPESE PER INTERVENTI EDILIZI	*RS*	158.265,13	158.265,13	33.253,32	125.011,81
		*CP*	366.050,00	11.434,32	3.120,00	8.314,32
		*CS*	546.000,00		36.373,32	509.626,68
					Totale	133.326,13
10/1	PROGETTAZIONI	*RS*				
		*CP*	26.500,00			26.500,00
		*CS*	26.500,00			26.500,00
					Totale	
10/2	DIREZIONE E ASSISTENZA LAVORI	*RS*	107.454,49	107.454,49	33.253,32	74.201,17
		*CP*	84.050,00			84.050,00
		*CS*	204.000,00		33.253,32	170.746,68
					Totale	74.201,17
10/3	COMMISSIONE TECNICA	*RS*				
		*CP*	10.000,00	1.074,32		8.925,68
		*CS*	15.000,00			15.000,00
					Totale	1.074,32
10/4	CONSULENZE TECNICHE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
10/5	PROCEDIMENTI LEGALI	*RS*	26.522,42	26.522,42		26.522,42
		*CP*	80.000,00	7.280,00	3.120,00	4.160,00
		*CS*	115.000,00		3.120,00	111.880,00

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
					Totale	30.682,42
10/6	ALTRE SPESE TECNICHE	*RS* 4.418,09	4.418,09			4.418,09
		*CP* 10.000,00			10.000,00	
		*CS* 15.000,00			15.000,00	
					Totale	4.418,09
10/7	RILEGATURA CONTRATTI APPALTO	*RS*				
		*CP* 2.000,00			2.000,00	
		*CS* 2.000,00			2.000,00	
					Totale	
10/8	PUBBLICAZIONE GARE APPALTO	*RS*				
		*CP* 20.000,00			20.000,00	
		*CS* 20.000,00			20.000,00	
					Totale	
10/9	RIPRODUZIONE DISEGNI	*RS* 24,00	24,00			24,00
		*CP* 5.000,00	20,00		4.980,00	20,00
		*CS* 5.000,00			5.000,00	
					Totale	44,00
10/10	SERVIZI REALI ALL'ATTIVITA' DI INGEGNERIA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
10/11	COLLAUDI	*RS* 19.846,13	19.846,13			19.846,13
		*CP* 128.500,00	3.060,00		125.440,00	3.060,00
		*CS* 143.500,00			143.500,00	
					Totale	22.906,13
	<b>TOTALE Categoria 5a</b>	*RS* 1.959.991,94	1.959.471,94	110.206,15	520,00	1.849.265,79
		*CP* 2.307.859,00	129.672,46	14.645,89	2.178.186,54	115.026,57
		*CS* 3.851.500,00		124.852,04	3.726.647,96	
					Totale	1.964.292,36
	<b>Categoria 6a</b>					
	ONERI FINANZIARI					
11/0	INTERESSI SU DEBITI VERSO BANCHE	*RS* 38.398,54	38.398,54	38.398,54		
		*CP* 160.000,00	145.834,24	110.692,39	14.165,76	35.141,85
		*CS* 210.000,00		149.090,93	60.909,07	
					Totale	35.141,85

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
11/1	SU SCOPERTI DI C/C	*RS* 38.398,54	38.398,54	38.398,54		
		*CP* 160.000,00	145.834,24	110.692,39	14.165,76	35.141,85
		*CS* 210.000,00		149.090,93	60.909,07	-----
					Totale	35.141,85
11/2	SU PRESTITI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
12/0	INTERESSI SU MUTUI	*RS*				
		*CP* 10.000,00	2.934,30	2.934,30	7.065,70	
		*CS* 10.000,00		2.934,30	7.065,70	-----
					Totale	
12/1	ALLOGGI, LOCALI E SERVIZI RESIDENZIALI CONCESSI IN LOCAZIONE	*RS*				
		*CP* 10.000,00	2.934,30	2.934,30	7.065,70	
		*CS* 10.000,00		2.934,30	7.065,70	-----
					Totale	
12/2	ALLOGGI, LOCALI E SERVIZI RESIDENZIALI CONCESSI IN P.V.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
12/3	ALLOGGI, LOCALI E SERVIZI RESIDENZIALI CONCESSI IN USO DIRETTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
12/4	ALLOGGI, LOCALI E SERVIZI RESIDENZIALI CEDUTI IN PROPRIETA'	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
12/5	PER RIPIANO DISAVANZI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
12/6	PER ACQUISITO SEDE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
13/0	INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	*RS*				
		*CP*	440.000,00	318.814,35	301.156,57	121.185,65
		*CS*	440.000,00		301.156,57	138.843,43
						Totale
						17.657,78
13/1	SU SCONTO ED INCASSO EFFETTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
13/2	SU DEBITI VERSO FORNITORI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
13/3	SU DEPOSITI CAUZIONALI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
13/4	SU ALTRI DEBITI	*RS*				
		*CP*	100.000,00	99.788,59	82.183,55	211,41
		*CS*	100.000,00		82.183,55	17.816,45
						Totale
						17.605,04
13/5	DI MORA	*RS*				
		*CP*	140.000,00	140.000,00	140.000,00	
		*CS*	140.000,00		140.000,00	
						Totale
13/6	SPESE PER MUTUO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
13/7	INTERESSI SU RATE TRIBUTI	*RS*				
		*CP*	100.000,00	78.894,08	78.894,08	21.105,92
		*CS*	100.000,00		78.894,08	21.105,92
						Totale
13/8	SANZIONI DA RAVVEDIMENTO	*RS*				
		*CP*	100.000,00	131,68	78,94	99.868,32
		*CS*	100.000,00		78,94	99.921,06
						Totale
						52,74

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
	<b>TOTALE Categoria 6a</b>	*RS*	38.398,54	38.398,54	38.398,54	
		*CP*	610.000,00	467.582,89	414.783,26	142.417,11
		*CS*	660.000,00		453.181,80	206.818,20
						Totale
						52.799,63
	<b>Categoria 7a</b>					
	ONERI TRIBUTARI					
14/0	IMPOSTE E TASSE	*RS*	5.594.366,05	5.594.366,05	736.134,07	4.858.231,98
		*CP*	2.360.000,00	1.350.875,58	601.542,51	1.009.124,42
		*CS*	4.870.500,00		1.337.676,58	3.532.823,42
						Totale
						5.607.565,05
14/1	IMPOSTE DI BOLLO	*RS*	384,29	384,29		384,29
		*CP*	110.000,00	25.674,63	24.913,41	84.325,37
		*CS*	110.500,00		24.913,41	85.586,59
						Totale
						1.145,51
14/2	IMPOSTA DI REGISTRO	*RS*				
		*CP*	200.000,00	107.976,89	106.749,08	92.023,11
		*CS*	200.000,00		106.749,08	93.250,92
						Totale
						1.227,81
14/3	INVIM SU CESSIONE ALLOGGIE LOCALI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
14/4	INVIM SU CESSIONE IMMOBILI DIVERSI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
						Totale
14/6	IRES	*RS*	4.332.453,71	4.332.453,71	608.573,72	3.723.879,99
		*CP*	500.000,00	387.825,06	163,06	112.174,94
		*CS*	2.560.000,00		608.736,78	1.951.263,22
						Totale
						4.111.541,99
14/7	ALTRE IMPOSTE E TASSE	*RS*	33.777,00	33.777,00		33.777,00
		*CP*	600.000,00	467.995,13	161.942,41	132.004,87
		*CS*	600.000,00		161.942,41	438.057,59
						Totale
						339.829,72
14/8	I.V.A.	*RS*				
		*CP*	350.000,00	210.427,09	210.427,09	139.572,91



\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
15/4	CORRISPETTIVI PER ESTINZIONE DIRITTI DI PRELAZIONE	*RS* 301.676,48	301.676,48			301.676,48
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	301.676,48
15/5	DA CANONI DI LOCAZIONE PER FONDO ERP	*RS* 9.717.904,57	9.717.904,57			9.717.904,57
		*CP*				
		*CS* 200.000,00			200.000,00	-----
					Totale	9.717.904,57
16/0	INTERESSI DA CESSIONARI AFAVORE DELLO STATO (EX CER) PER G.S.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
16/1	DI ALLOGGI IN P.V.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
16/2	DI ALLOGGI CON CONTRIBUTO DELLO STATO CEDUTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
16/3	DI ALLOGGI E LOCALI DELLO STATO CEDUTI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
16/4	DI ALLOGGI E LOCALI CEDUTI DA TERZI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
16/5	DI ALLOGGI CEDUTI L.560/93	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
17/0	INTERVENTI RISANAMENTO PER CONTO TERZI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	



\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
	<b>TOTALE Categoria 8a</b>	*RS* 17.406.286,04	17.406.286,04			17.406.286,04
		*CP*				
		*CS* 200.000,00			200.000,00	
					Totale	17.406.286,04
	<b>Categoria 9a</b>					
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
18/0	FONDO DI RISERVA	*RS*				
		*CP* 282.434,00			282.434,00	
		*CS* 282.434,00			282.434,00	
					Totale	
18/1	RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	*RS*				
		*CP* 282.434,00			282.434,00	
		*CS* 282.434,00			282.434,00	
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 9a</b>	*RS*				
		*CP* 282.434,00			282.434,00	
		*CS* 282.434,00			282.434,00	
					Totale	
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	*RS* 26.053.311,43	25.924.154,93	1.110.326,75	129.156,50	24.813.828,18
		*CP* 9.696.891,00	5.276.615,19	3.815.768,37	4.420.275,81	1.460.846,82
		*CS* 15.014.507,00		4.926.095,12	10.088.411,88	
					Totale	26.274.675,00
	<b>TITOLO II</b>					
	SPESE IN CONTO CAPITALE					
	<b>Categoria 10a</b>					
	ACQUISTO BENI IN USO DUREVOLE ED OPERE IMM.					
30/1	AREE EDIFICABILI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
30/2	AREEE NON EDIFICABILI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
30/3	AREE IN DIRITTO DI SUPERFICIE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
31/0	ACQUISTO STABILI	*RS*	169.934,88	169.934,88	132.582,42	37.352,46
		*CP*	3.495.000,00	709.380,43	291.442,18	417.938,25
		*CS*	3.359.800,00		424.024,60	
					Totale	455.290,71
31/1	STABILI IN LOCAZIONE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
31/2	STABILI IN PROPRIETA' SUPERFICIARIA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
31/3	STABILI AD USO DIRETTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
31/4	LOCALI ADIBITI AD USO DIVERSO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
31/5	D.D.G.14942/12 RICOGN.REGOLAR.GIURICA VALORIZZ.E	*RS*	169.934,88	169.934,88	132.582,42	37.352,46
	GEST.PATRIMONIO ATERP	*CP*	3.495.000,00	709.380,43	291.442,18	417.938,25
		*CS*	3.359.800,00		424.024,60	
					Totale	455.290,71
32/0	INTERVENTI COSTRUTTIVI DELLA G.S. DESTINATI ALLA	*RS*	1.685.591,75	1.685.591,75	779.971,10	905.620,65
	LOCAZIONE	*CP*	7.056.000,00	1.775.004,00	1.155.345,15	619.658,85
		*CS*	7.950.300,00		1.935.316,25	
					Totale	1.525.279,50
32/1	LEGGE 865 ART.55	*RS*	2.653,92	2.653,92		2.653,92
		*CP*				
		*CS*	2.700,00			
					Totale	2.653,92

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E		Previsione		Pagamenti	Differenze con	Residui a fine
			Definitiva	Impegni		Previsione	Esercizio
32/2	LEGGE 166	*RS*	3.367,30	3.367,30			3.367,30
		*CP*					
		*CS*	3.400,00			3.400,00	-----
						Totale	3.367,30
32/3	LEGGE 492	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
32/4	LEGGE 513	*RS*	3.163,30	3.163,30			3.163,30
		*CP*					
		*CS*	3.200,00			3.200,00	-----
						Totale	3.163,30
32/5	LEGGE 60	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
32/6	LEGGE 457/1° BIENNIO LAVORI	*RS*	7.746,41	7.746,41			7.746,41
		*CP*					
		*CS*	8.000,00			8.000,00	-----
						Totale	7.746,41
32/7	LEGGE 457/2° BIENNIO LAVORI	*RS*	15.242,30	15.242,30			15.242,30
		*CP*					
		*CS*	20.000,00			20.000,00	-----
						Totale	15.242,30
32/8	LEGGE 457/3° BIENNIO LAVORI	*RS*	15.453,57	15.453,57			15.453,57
		*CP*	150.000,00			150.000,00	
		*CS*	150.000,00			150.000,00	-----
						Totale	15.453,57
32/9	LEGGE 1676	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
32/10	LEGGE 457/4° BIENNIO LAVORI	*RS*	19.214,66	19.214,66			19.214,66
		*CP*					
		*CS*	50.000,00			50.000,00	-----
						Totale	19.214,66

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
32/11	LEGGE 457/5° BIENNIO LAVORI	*RS*	16.429,42	16.429,42		16.429,42
		*CP*	316.000,00	19.261,77	7.860,46	296.738,23
		*CS*	336.000,00		7.860,46	328.139,54
						Totale
						27.830,73
32/12	LEGGE 67 1°/2° TR BIENNIO 1988/89	*RS*	10.614,44	10.614,44	7.811,32	2.803,12
		*CP*	474.500,00	62.699,11	53.429,57	411.800,89
		*CS*	494.500,00		61.240,89	433.259,11
						Totale
						12.072,66
32/13	LEGGE 457/5° BIENNIO PER ACQUISTO E RECUPERO E L.135	*RS*	10.312,59	10.312,59	4.312,59	6.000,00
	23.5.97	*CP*	146.500,00			146.500,00
		*CS*	166.500,00		4.312,59	162.187,41
						Totale
						6.000,00
32/14	LEGGE 67 PER ACQUISTO E RECUPERO ALLOGGI ATERP BIENNIO	*RS*	246.816,52	246.816,52	243.624,94	3.191,58
	1988/89 E LEGGE 135 23.5.97	*CP*	1.007.000,00	360.095,47	211.491,41	646.904,53
		*CS*	1.100.000,00		455.116,35	644.883,65
						Totale
						151.795,64
32/15	LEGGE 67 BIENNIO 1990/91	*RS*	11.494,93	11.494,93	7.140,53	4.354,40
		*CP*	144.000,00	11.502,07	11.502,07	132.497,93
		*CS*	194.000,00		18.642,60	175.357,40
						Totale
						4.354,40
32/16	LEGGE 179 QUADRIENNIO 1992/95	*RS*	351.954,18	351.954,18	289.252,72	62.701,46
		*CP*	1.082.000,00	510.825,84	83.468,15	571.174,16
		*CS*	1.100.000,00		372.720,87	727.279,13
						Totale
						490.059,15
32/17	LEGGE 67 ACQUISTO E RECUPERO BIENNIO 1990 /91L.135	*RS*				
	23.5.97	*CP*	345.000,00	4.408,78		340.591,22
		*CS*	365.000,00			365.000,00
						Totale
						4.408,78
32/18	FONDI LEGGE 24.12.93 N° 560	*RS*	1.773,00	1.773,00	1.773,00	
		*CP*	248.000,00	22.404,04	10.756,77	225.595,96
		*CS*	300.000,00		12.529,77	287.470,23
						Totale
						11.647,27
32/19	INTERVENTO ART. 18 L. 203/91	*RS*				
		*CP*	290.000,00	9.949,18	9.042,18	280.050,82
		*CS*	300.000,00		9.042,18	290.957,82
						Totale
						907,00

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
32/20	D.P.R. 207 DEL 5/10/2010 ART. 12 ACCORDI BONARI	*RS*				
		*CP*	168.000,00		168.000,00	
		*CS*	168.000,00		168.000,00	
					Totale	
32/21	INTERVENTI DI MICROCLIMA E FRUIBILITA' LEGGI DIVERSE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*	19.000,00		19.000,00	
					Totale	
32/22	CONTRATTI DI QUARTIERE ( D.M. 176/A DEL 12/02/2007)	*RS*				
		*CP*	310.000,00	94.370,96	88.307,76	6.063,20
		*CS*	350.000,00		88.307,76	261.692,24
					Totale	6.063,20
32/23	LEGGE N. 388 DEL 23/12/2000 ART. 145 COMMA 33	*RS*	81.695,00	81.695,00	65.356,00	16.339,00
		*CP*	30.000,00			30.000,00
		*CS*	130.000,00		65.356,00	64.644,00
					Totale	16.339,00
32/24	ATTI AGG.CATASTALE N.C.INADEMPIENZA OBBLIGHI IMPR. APPALTATRICE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
32/25	LEGGE 222/2007 N.C.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
32/26	LEGGE 136/99 MAGGIORI ECONOMIE	*RS*				
		*CP*	10.000,00			10.000,00
		*CS*	10.000,00			10.000,00
					Totale	
32/27	LEGGE 222/2007 A.R.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
32/28	LEGGE 67/88 E LEGGE 179/92 MAGGIORI ECONOMIE	*RS*				
		*CP*	85.000,00			85.000,00
		*CS*	130.000,00			130.000,00
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
32/29	LEGGE 36/2008 (INTERV. COSENZA DONNICI)	*RS*				
		*CP*	300.000,00		300.000,00	
		*CS*	350.000,00		350.000,00	
					Totale	
32/30	LEGGE 36/2008 ART. 4 (CS ADEG. IMP. ASCENSORI E BARR. ARCH.)	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
32/31	LEGGE 36/2008 A.R. (INTERV. FAGNANO C./LUZZI/CETRARO)	*RS*	887.660,21	887.660,21	160.700,00	726.960,21
		*CP*	1.950.000,00	679.486,78	679.486,78	1.270.513,22
		*CS*	2.200.000,00		840.186,78	1.359.813,22
					Totale	726.960,21
32/32	LEGGE REGIONALE N. 33/2009 (SAN MARCO ARG.)	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
33/0	INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DELLA G.S. DESTINATI ALLA LOCAZIONE	*RS*	157.084,94	157.084,94	139.615,61	17.469,33
		*CP*	1.208.950,00	139.512,77	70.942,08	1.069.437,23
		*CS*	1.450.200,00		210.557,69	1.239.642,31
					Totale	86.040,02
33/1	LEGGE 166 RISANAMENTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
33/2	LEGGE 513 RISANAMENTO	*RS*				
		*CP*	50.000,00			50.000,00
		*CS*	50.000,00			50.000,00
					Totale	
33/3	LEGGE 457/1° BIENNIO RISANAMENTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*	5.000,00			5.000,00
					Totale	
33/4	LEGGE 457/2° BIENNIO RISANAMENTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E		Previsione			Differenze con	Residui a fine
			Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
33/5	LEGGE 457/3° BIENNIO RISANAMENTO	*RS*	1.548,18	1.548,18			1.548,18
		*CP*	20.000,00			20.000,00	
		*CS*	25.000,00			25.000,00	
						Totale	1.548,18
33/6	LEGGE 457/4° BIENNIO RISANAMENTO	*RS*	1.596,56	1.596,56			1.596,56
		*CP*	20.000,00			20.000,00	
		*CS*	25.000,00			25.000,00	
						Totale	1.596,56
33/7	LEGGE 457/5° BIENNIO RISANAMENTO	*RS*	7.297,81	7.297,81			7.297,81
		*CP*	160.000,00			160.000,00	
		*CS*	180.000,00			180.000,00	
						Totale	7.297,81
33/8	LEGGE 67 BIENNIO 1988/89 I E II TRANCE	*RS*	6.280,34	6.280,34	6.270,44		9,90
		*CP*	170.000,00	64.903,92	64.903,92	105.096,08	
		*CS*	190.000,00		71.174,36	118.825,64	
						Totale	9,90
33/9	LEGGE 67 BIENNIO 1990/91	*RS*	134.711,14	134.711,14	131.219,17		3.491,97
		*CP*	633.000,00	52.308,27		580.691,73	52.308,27
		*CS*	800.000,00		131.219,17	668.780,83	
						Totale	55.800,24
33/10	LEGGE 179 BIENNIO 1992/95	*RS*	5.400,76	5.400,76	1.875,85		3.524,91
		*CP*	140.750,00	15.388,55		125.361,45	15.388,55
		*CS*	150.000,00		1.875,85	148.124,15	
						Totale	18.913,46
33/11	RISORSE ART. 10 DPR 1036 (L. 513/77)	*RS*					
		*CP*	15.200,00	6.038,16	6.038,16	9.161,84	
		*CS*	15.200,00		6.038,16	9.161,84	
						Totale	
33/12	FONDI LEGGE 24.12.93 N° 560	*RS*	250,15	250,15	250,15		
		*CP*		873,87		-873,87	873,87
		*CS*	10.000,00		250,15	9.749,85	
						Totale	873,87
33/13	LEGGE 222/2007 R.R.	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					
						Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

		Previsione	Differenze con		Residui a fine
Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione Esercizio
34/0	INTERVENTI DI REALIZZAZIONE DELLA G.S. DI SERVIZI	*RS*			
	RESIDENZIALI	*CP*			
		*CS*			
					Totale
34/1	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			
					Totale
34/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			
					Totale
34/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			
					Totale
35/0	INTERVENTI DELLA G.S. DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			
					Totale
35/1	LEGGE 513 PER ALLOGGI PARCHEGGIO	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			
					Totale
35/2	LEGGE 457/1° BIENNIO RECUPERO PATRIMONIO COMUNI	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			
					Totale
35/3	LEGGE 457/2° BIENNIO RECUPERO PATRIMONIO COMUNI	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			
					Totale
35/4	LEGGE 457/3° BIENNIO RECUPERO PATRIMONIO COMUNI	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			
					Totale





\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E		Previsione			Differenze con	Residui a fine
			Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
36/3	COSTI DIRETTI DIVERSI (MAGGIORI ONERI ESPROPRIATIVI)	*RS*	2.000.000,00	2.000.000,00	55.555,50		1.944.444,50
		*CP*	3.050.000,00	1.207.115,35		1.842.884,65	1.207.115,35
		*CS*	2.600.000,00		55.555,50	2.544.444,50	-----
						Totale	3.151.559,85
36/4	ALTRI COSTI DIVERSI	*RS*					
		*CP*	1.517.800,00	18.922,24		1.498.877,76	18.922,24
		*CS*	1.300.000,00			1.300.000,00	-----
						Totale	18.922,24
37/0	INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DELLA G.O.	*RS*					
	DESTINATI ALLA LOCAZIONE	*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
37/1	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
37/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
37/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
38/0	INTERVENTI DELLA G.O. DI SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
38/1	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
38/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
38/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
39/0	INTERVENTI DELLA G.O. DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
39/1	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
39/2	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
40/0	INTERVENTI COSTRUTTIVI G.O. AD USO DIRETTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
40/1	ACQUISIZIONE AREE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
40/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
40/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
41/0	INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DELLA G.O. AD USO DIRETTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

		Previsione			Differenze con	Residui a fine
Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
41/1	ACQUISIZIONE IMMOBILI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
41/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
41/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
41/4	STABILI DI PROPRIETA' IN LOCAZIONE USO UFFICIO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
42/0	INTERVENTI DI SERVIZI RESIDENZIALI DELLA G.O. AD USO DIRETTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
42/1	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
42/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
42/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
43/0	INTERVENTI COSTRUTTIVI DELLA G.O. DI EDILIZIA AGEVOLATA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

		Previsione			Differenze con	Residui a fine
Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
43/1	ACQUISIZIONE AREE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
43/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
43/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
44/0	INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DELLA G.O.	*RS*				
	EDILIZIA AGEVOLATA	*CP*				
		*CS*				
					Totale	
44/1	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
44/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
44/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
45/0	INTERVENTI COSTRUTTIVI DI SERVIZI RESIDENZIALI DELLA G.O.	*RS*				
	DI EDILIZIA AGEVOLATA	*CP*				
		*CS*				
					Totale	
45/1	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
45/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
45/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 10a</b>	*RS*	<b>4.048.468,86</b>	<b>4.048.468,86</b>	<b>1.107.724,63</b>	<b>2.940.744,23</b>
		*CP*	<b>16.527.750,00</b>	<b>3.849.934,79</b>	<b>1.517.729,41</b>	<b>12.677.815,21</b>
		*CS*	<b>16.860.300,00</b>		<b>2.625.454,04</b>	<b>14.234.845,96</b>
					Totale	<b>5.272.949,61</b>
	<b>Categoria 11a</b>					
	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZ. TECNICHE E BENI IMMATERIALI					
46/0	ACQUISTO MACCHINE E BENI IMMATERIALI	*RS*	959,84	959,84		959,84
		*CP*	5.000,00	640,16	4.359,84	640,16
		*CS*	6.000,00		6.000,00	
					Totale	1.600,00
46/1	SOFTWARE	*RS*	959,84	959,84		959,84
		*CP*	5.000,00	640,16	4.359,84	640,16
		*CS*	6.000,00		6.000,00	
					Totale	1.600,00
47/0	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	*RS*	597,08	597,08		597,08
		*CP*	18.000,00		18.000,00	
		*CS*	18.000,00		18.000,00	
					Totale	597,08
47/1	MOBILI PER UFFICIO	*RS*				
		*CP*	5.500,00		5.500,00	
		*CS*	5.500,00		5.500,00	
					Totale	
47/2	MACCHINE ORDINARIE PER UFFICIO	*RS*				
		*CP*	500,00		500,00	
		*CS*	500,00		500,00	
					Totale	
47/3	MACCHINE ELETTROCONTABILIED ELETTRONICHE	*RS*	597,08	597,08		597,08
		*CP*	12.000,00		12.000,00	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
		*CS*	12.000,00		12.000,00	
					Totale	597,08
48/0	ACQUISTO ATTREZZATURE	*RS*	550,12	550,12	525,00	25,12
		*CP*	500,00			
		*CS*	1.500,00		525,00	
					Totale	25,12
48/1	ATTREZZATURA VARIA	*RS*	550,12	550,12	525,00	25,12
		*CP*	500,00			
		*CS*	1.500,00		525,00	
					Totale	25,12
49/0	ACQUISTO AUTOMEZZI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
49/1	AUTOVETTURE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
49/2	AUTOPURGONI, MOTOFURGONI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 11a</b>	*RS*	<b>2.107,04</b>	<b>2.107,04</b>	<b>525,00</b>	<b>1.582,04</b>
		*CP*	<b>23.500,00</b>	<b>640,16</b>		<b>640,16</b>
		*CS*	<b>25.500,00</b>		<b>525,00</b>	
					Totale	<b>2.222,20</b>
	<b>Categoria 12a</b>					
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI					
50/0	ACQUISTO DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
50/1	PARTECIPAZIONI IN SOCIETA'	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	





\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine	
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio	
		*CP*	2.695.276,00	346.915,55	14.391,26	2.348.360,45	332.524,29
		*CS*	3.078.000,00		174.813,93	2.903.186,07	-----
						Totale	6.427.465,45
54/1	ANTICIPAZIONI SU POLIZZE T.F.R.	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
54/2	ANTICIPAZIONI A DIPENDENTI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
54/3	DEPOSITI PER COPERTURA POLIZZA T.F.R.	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
54/4	DEPOSITI A CONDOMINI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
54/5	ANTICIPAZIONI PRE FINANZIAMENTO LAVORI	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
54/6	VERSAMENTO SUL LIBRETTO VINCOLATO CARIME T.F.R.	*RS*	123.949,68	123.949,68	51.645,70		72.303,98
		*CP*	124.000,00	123.951,79	10.331,25	48,21	113.620,54
		*CS*	248.000,00		61.976,95	186.023,05	-----
						Totale	185.924,52
54/7	DEPOSITI DIVERSI	*RS*					
		*CP*	50.000,00			50.000,00	
		*CS*	20.000,00			20.000,00	-----
						Totale	
54/8	ANTICIPAZIONI AD IMPRESE	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
54/9	ANTICIPAZIONI A DIVERSI	*RS*	6.194.952,53	6.130.359,65	107.722,47	64.592,88	6.022.637,18



\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	*RS* 10.370.532,61	10.305.939,73	1.268.672,30	64.592,88	9.037.267,43
		*CP* 20.071.526,00	4.231.916,64	1.566.546,81	15.839.609,36	2.665.369,83
		*CS* 20.913.800,00		2.835.219,11	18.078.580,89	-----
					Totale	11.702.637,26
	<b>TITOLO III</b>					
	ESTINZIONI DI MUTUI E ANTICIPAZIONI					
	<b>Categoria 15a</b>					
	RIMBORSO DI MUTUI					
56/0	AMMORTAMENTO MUTUI PER ALLOGGI LOCALI E SERVIZI	*RS*				
	RESIDENZIALI COSTRUITI CON CONTRIBUTO DELLO STATO	*CP*	50.000,00	44.464,88	44.464,88	5.535,12
		*CS*	50.000,00		44.464,88	5.535,12
					Totale	
56/1	CONCESSI IN LOCAZIONE	*RS*				
		*CP*	50.000,00	44.464,88	44.464,88	5.535,12
		*CS*	50.000,00		44.464,88	5.535,12
					Totale	
56/2	CONCESSI IN P.V.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
56/3	CEDUTI IN PROPRIETA'	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
56/4	IN USO DIRETTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
57/0	AMMORTAMENTO MUTUI PER ALLOGGI LOCALI E SERVIZI	*RS*				
	RESIDENZIALI COSTRUITI CON CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI	*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
57/1	CONCESSI IN LOCAZIONE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
57/2	CONCESSI IN P.V.	*RS*				

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

		Previsione		Differenze con	Residui a fine
Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Definitiva	Impegni	Previsione	Esercizio
		*CP*			
		*CS*			-----
				Totale	
57/3	CEDUTI IN PROPRIETA'	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
				Totale	
57/4	IN USO DIRETTO	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
				Totale	
58/0	AMMORTAMENTO MUTUI PER ALLOGGI LOCALI E SERVIZI RESIDENZIALI COSTRUITI SENZA CONTRIBUTO	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
				Totale	
58/1	CONCESSI IN LOCAZIONE	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
				Totale	
58/2	CONCESSI IN P.V.	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
				Totale	
58/3	CEDUTI IN PROPRIETA'	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
				Totale	
58/4	IN USO DIRETTO	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
				Totale	
59/0	AMMORTAMENTO MUTUI PER ALLOGGI LOCALI E SERVIZI RESIDENZIALI DI EDILIZIA AGEVOLATA	*RS*			
		*CP*			
		*CS*			-----
				Totale	
59/1	CONCESSI IN LOCAZIONE	*RS*			

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
59/2	CONCESSI IN P.V.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
59/3	IN USO DIRETTO	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
60/0	AMMORTAMENTO MUTUI PER RIPIANO DISAVANZI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
60/1	RATE AMMORTAMENTO MUTUI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 15a</b>	*RS*				
		*CP*	50.000,00	44.464,88	44.464,88	5.535,12
		*CS*	50.000,00		44.464,88	5.535,12
					Totale	
	<b>Categoria 16a</b>					
	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONIPASSIVE					
61/0	RESTITUZIONI DI ANTICIPAZIONI BANCARIE	*RS*	2.563.291,99	2.563.291,99	2.563.291,99	
		*CP*	10.000.000,00	6.084.113,51	3.553.019,64	3.915.886,49
		*CS*	12.600.000,00		6.116.311,63	6.483.688,37
					Totale	2.531.093,87
61/1	C/C BANCARI DIVERSI	*RS*	2.563.291,99	2.563.291,99	2.563.291,99	
		*CP*	10.000.000,00	6.084.113,51	3.553.019,64	3.915.886,49
		*CS*	12.600.000,00		6.116.311,63	6.483.688,37
					Totale	2.531.093,87
62/0	RESTITUZIONI DI ANTICIPAZIONI ENTI DIVERSI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
					Totale	
62/1	ANTICIPAZIONI DIVERSE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
63/0	RIMBORSI AI CESSIONARI DI ANTICIPAZIONI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
63/1	QUOTE MANUTENZIONE ALLOGGI CEDUTI IN PROPRIETA'	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
63/2	QUOTE MANUTENZIONE ALLOGGI AUTOGESTITI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 16a</b>	*RS*	<b>2.563.291,99</b>	<b>2.563.291,99</b>	<b>2.563.291,99</b>	
		*CP*	<b>10.000.000,00</b>	<b>6.084.113,51</b>	<b>3.553.019,64</b>	<b>3.915.886,49</b>
		*CS*	<b>12.600.000,00</b>		<b>6.116.311,63</b>	<b>6.483.688,37</b>
					Totale	<b>2.531.093,87</b>
	<b>Categoria 17a</b>					
	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI					
64/0	DEPOSITI CAUZIONALI	*RS*	14.851,04	14.617,72	233,32	14.617,72
		*CP*	350.000,00	15.153,43	3.498,16	11.655,27
		*CS*	256.000,00		3.498,16	252.501,84
					Totale	26.272,99
64/1	DEPOSITI INFRUTTIFERI DI UTENTI	*RS*	14.851,04	14.617,72	233,32	14.617,72
		*CP*	150.000,00	3.730,06	3.498,16	146.269,94
		*CS*	156.000,00		3.498,16	152.501,84
					Totale	14.849,62
64/2	DEPOSITI FRUTTIFERI DI CONDUTTORI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
64/3	DEPOSITI CAUZIONALI MAGAZZINI COMMERCIALI E NON	*RS*				
		*CP*	200.000,00	11.423,37	188.576,63	11.423,37
		*CS*	100.000,00		100.000,00	-----
					Totale	11.423,37
65/0	DEPOSITI E RITENUTE DI IMPRESE	*RS*				
		*CP*	100.000,00		100.000,00	
		*CS*	10.000,00		10.000,00	-----
					Totale	
65/1	CAUZIONI	*RS*				
		*CP*	100.000,00		100.000,00	
		*CS*	10.000,00		10.000,00	-----
					Totale	
66/0	STATO (EX CER) PER G.S.	*RS*	11.275.380,80	11.275.380,80		11.275.380,80
		*CP*	66.032,00		66.032,00	
		*CS*				-----
					Totale	11.275.380,80
66/1	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGIDI PROPRIETA' IN P.V.	*RS*	282.640,07	282.640,07		282.640,07
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	282.640,07
66/2	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGIDI PROPRIETA' DELLO STATO IN P.V.	*RS*	1.577,67	1.577,67		1.577,67
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	1.577,67
66/3	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI CEDUTI CON IPOTECA LEGALE	*RS*	5.372.280,78	5.372.280,78		5.372.280,78
		*CP*	20.000,00		20.000,00	
		*CS*				-----
					Totale	5.372.280,78
66/4	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI CEDUTI D.P.R. N°2	*RS*	1.095.935,71	1.095.935,71		1.095.935,71
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	1.095.935,71
66/5	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI CEDUTI LEGGE 513/1977 CON PAG. CONT.	*RS*	2.324.151,46	2.324.151,46		2.324.151,46
		*CP*	15.000,00		15.000,00	
		*CS*				-----
					Totale	2.324.151,46

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E		Previsione			Differenze con	Residui a fine
			Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
66/6	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI CEDUTI DALLO STATO D.P.R.N°2	*RS*	72.517,66	72.517,66			72.517,66
		*CP*	5.000,00			5.000,00	
		*CS*					-----
						Totale	72.517,66
66/7	SOMME RICAIVATE DA EX ALLOGGI DELLO STATO CEDUTI LEGGE	*RS*					
	513/77 CON PAG. CONT.	*CP*	20.000,00			20.000,00	
		*CS*					-----
						Totale	
66/8	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI CEDUTI DALLO STATO LEGGE 1676	*RS*	713.138,66	713.138,66			713.138,66
		*CP*	5.000,00			5.000,00	
		*CS*					-----
						Totale	713.138,66
66/9	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI CEDUTI DA TERZI D.P.R. N°2	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
66/10	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI DELLO STATO CEDUTI LEGGE 513	*RS*					
	8.8.1977	*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	
66/11	RATE MUTUI LAVORATORI AGRICOLI LEGGE 1676	*RS*	44.596,56	44.596,56			44.596,56
		*CP*	516,00			516,00	
		*CS*					-----
						Totale	44.596,56
66/12	RATE MUTUI SOCI COOPERATIVE EDILIZIE LEGGE 60	*RS*	1.045.723,29	1.045.723,29			1.045.723,29
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	1.045.723,29
66/13	RATE MUTUI GENERALITA' LAVORATORI LEGGE 60	*RS*	322.818,94	322.818,94			322.818,94
		*CP*	516,00			516,00	
		*CS*					-----
						Totale	322.818,94
66/14	RATE MUTUI AI COMUNI LEGGE 60	*RS*					
		*CP*					
		*CS*					-----
						Totale	



\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
67/0	TESORERIA PROVINCIALE C/C CONTABILITA' SPECIALE	*RS* 24.922,01	24.922,01	24.922,01		
		*CP* 1.155.000,00	1.060.587,22	1.031.103,96	94.412,78	29.483,26
		*CS* 1.185.000,00		1.056.025,97	128.974,03	-----
					Totale	29.483,26
67/1	PROVENTI DA ALIENAZIONE ALLOGGI E.R.P. LEGGE 560	*RS* 24.922,01	24.922,01	24.922,01		
	30.12.93	*CP* 1.150.000,00	1.060.587,22	1.031.103,96	89.412,78	29.483,26
		*CS* 1.180.000,00		1.056.025,97	123.974,03	-----
					Totale	29.483,26
67/2	PROVENTI DA ALIENAZIONE ALLOGGI DELLO STATO L. 560/93	*RS*				
		*CP* 5.000,00			5.000,00	
		*CS* 5.000,00			5.000,00	-----
					Totale	
68/0	ESTINZIONE DI ALTRI DEBITI	*RS* 203.481,91	203.481,91	113.456,68		90.025,23
		*CP* 4.039.700,00	310.637,48	193.172,95	3.729.062,52	117.464,53
		*CS* 4.007.428,00		306.629,63	3.700.798,37	-----
					Totale	207.489,76
68/1	IVA SU RISANAMENTO E COSTRUZIONE G.O.	*RS* 13,79	13,79			13,79
		*CP*				
		*CS* 20,00			20,00	-----
					Totale	13,79
68/2	IVA SU MANUTENZIONE ALLOGGI	*RS* 40.360,26	40.360,26	10.808,93		29.551,33
		*CP* 138.000,00	46.602,56	2.353,02	91.397,44	44.249,54
		*CS* 175.000,00		13.161,95	161.838,05	-----
					Totale	73.800,87
68/3	IVA SU ALTRE PRESTAZIONI	*RS* 86.121,85	86.121,85	30.546,20		55.575,65
		*CP* 315.000,00	56.179,38	25.124,80	258.820,62	31.054,58
		*CS* 390.000,00		55.671,00	334.329,00	-----
					Totale	86.630,23
68/4	IVA SU RISANAMENTO E COSTRUZIONE G.S.	*RS* 76.905,30	76.905,30	72.020,84		4.884,46
		*CP* 1.850.000,00	98.696,62	69.534,16	1.751.303,38	29.162,46
		*CS* 1.924.000,00		141.555,00	1.782.445,00	-----
					Totale	34.046,92
68/5	DEBITI DIVERSI	*RS* 0,78	0,78	0,78		
		*CP* 250.000,00	162,75	160,67	249.837,25	2,08
		*CS* 250.000,00		161,45	249.838,55	-----
					Totale	2,08

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

		Previsione			Differenze con	Residui a fine
Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
68/6	IVA C/ERARIO A DEBITO	*RS* 79,93	79,93	79,93		
		*CP* 96.200,00	87.338,63	87.338,63	8.861,37	
		*CS* 111.200,00		87.418,56	23.781,44	
					Totale	
68/7	IVA PROGETTO	*RS*				
		*CP* 1.390.500,00	21.657,54	8.661,67	1.368.842,46	12.995,87
		*CS* 1.157.208,00		8.661,67	1.148.546,33	
					Totale	12.995,87
	<b>TOTALE Categoria 17a</b>	*RS* 11.518.635,76	11.518.402,44	138.378,69	233,32	11.380.023,75
		*CP* 5.710.732,00	1.386.378,13	1.227.775,07	4.324.353,87	158.603,06
		*CS* 5.458.428,00		1.366.153,76	4.092.274,24	
					Totale	11.538.626,81
	<b>TOTALE TITOLO III</b>	*RS* 14.081.927,75	14.081.694,43	2.701.670,68	233,32	11.380.023,75
		*CP* 15.760.732,00	7.514.956,52	4.825.259,59	8.245.775,48	2.689.696,93
		*CS* 18.108.428,00		7.526.930,27	10.581.497,73	
					Totale	14.069.720,68
	<b>TITOLO IV</b>					
	PARTITE DI GIRO					
	<b>Categoria 18a</b>					
	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
80/0	VERSAMENTI ALL'ERARIO	*RS* 30.072,64	30.072,64	30.072,63		0,01
		*CP* 2.563.500,00	499.686,79	499.686,79	2.063.813,21	
		*CS* 2.579.100,00		529.759,42	2.049.340,58	
					Totale	0,01
80/1	RITENUTE A DIPENDENTI	*RS* 15.056,22	15.056,22	15.056,22		
		*CP* 700.000,00	387.663,59	387.663,59	312.336,41	
		*CS* 707.000,00		402.719,81	304.280,19	
					Totale	
80/2	RITENUTE A TERZI	*RS* 0,01	0,01			0,01
		*CP* 200.000,00	24.316,28	24.316,28	175.683,72	
		*CS* 200.000,00		24.316,28	175.683,72	
					Totale	0,01
80/3	RITENUTE ED ALTRI ONERI A TERZI PER FONDI G.S. E PROGETTO	*RS* 15.016,41	15.016,41	15.016,41		
		*CP* 152.500,00	84.469,44	84.469,44	68.030,56	
		*CS* 172.500,00		99.485,85	73.014,15	
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
80/4	IRES E IRAP	*RS*				
		*CP*	1.500.000,00		1.500.000,00	
		*CS*	1.487.000,00		1.487.000,00	
					Totale	
80/5	I.V.A.	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				
					Totale	
80/6	ECONOMIE PER GIORNI DI MALATTIA (ART.71 L. 133/2008)	*RS*				
		*CP*	6.000,00	1.974,71	1.974,71	4.025,29
		*CS*	6.600,00		1.974,71	4.625,29
					Totale	
80/7	ECONOMIE PER ORE LAVORATE IN MENO E GIORNI DI SCIOPERO	*RS*				
		*CP*	5.000,00	1.262,77	1.262,77	3.737,23
		*CS*	6.000,00		1.262,77	4.737,23
					Totale	
81/0	VERSAMENTO A ENTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI	*RS*	397,60	397,60	397,60	
		*CP*	505.000,00	239.222,05	239.222,05	265.777,95
		*CS*	505.000,00		239.619,65	265.380,35
					Totale	
81/1	I.N.P.S.	*RS*				
		*CP*	50.000,00			50.000,00
		*CS*	50.000,00			50.000,00
					Totale	
81/2	ENPDEDP	*RS*				
		*CP*	5.000,00	562,32	562,32	4.437,68
		*CS*	5.000,00		562,32	4.437,68
					Totale	
81/3	INPDAP	*RS*	397,60	397,60	397,60	
		*CP*	350.000,00	180.443,63	180.443,63	169.556,37
		*CS*	350.000,00		180.841,23	169.158,77
					Totale	
81/4	ENTII DIVERSI	*RS*				
		*CP*	100.000,00	58.216,10	58.216,10	41.783,90
		*CS*	100.000,00		58.216,10	41.783,90
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
81/5	EX INADEL PER TFS E TFR PERSONALE DIPENDENTE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
82/0	PARTITE DIVERSE	*RS*	65.663,72	65.511,21	3.164,39	152,51
		*CP*	20.720.000,00	5.316.876,82	5.142.058,53	15.403.123,18
		*CS*	10.530.000,00		5.145.222,92	5.384.777,08
						-----
					Totale	237.165,11
82/1	COMP.TECNICI DI COMPONENTI DEL CONSIGLIO REGIONALE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
82/2	RIENTRI FINANZIARI DA CANONI LOCALI, ALLOGGI GESTITI C/TERZI	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
82/3	TRASFERIMENTI FONDI IACP	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
82/4	TRASFERIMENTI FONDI EX CER	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
82/5	PER UTILIZZO SCOPERTI TESORERIA	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
82/6	VERSAMENTO RISCOSSIONI DA UTENTI RIPARTITE	*RS*				
		*CP*	18.200.000,00	5.046.310,18	5.046.310,18	13.153.689,82
		*CS*	8.000.000,00		5.046.310,18	2.953.689,82
						-----
					Totale	
82/7	VERSAMENTO RISCOSSIONI DA DIVERSI RIPARTITE	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
82/8	LAVORI PER COSTRUZIONE BOX	*RS*				
		*CP*				
		*CS*				-----
					Totale	
82/9	PARTITE DIVERSE DA SISTEMARE	*RS*	55.985,49	55.832,98	152,51	55.832,98
		*CP*	2.500.000,00	266.618,64	95.748,35	2.233.381,36
		*CS*	2.500.000,00		95.748,35	2.404.251,65
					Totale	226.703,27
82/10	PAGAMENTO SOMME PER CONTOTERZI	*RS*	9.678,23	9.678,23	3.164,39	6.513,84
		*CP*	20.000,00	3.948,00		16.052,00
		*CS*	30.000,00		3.164,39	26.835,61
					Totale	10.461,84
83/0	FONDI RISERVATI AL CASSIERE	*RS*				
		*CP*	25.000,00			25.000,00
		*CS*	25.000,00			25.000,00
					Totale	
83/1	RENDICONTAZIONE FONDO AL CASSIERE	*RS*				
		*CP*	25.000,00			25.000,00
		*CS*	25.000,00			25.000,00
					Totale	
	<b>TOTALE Categoria 18a</b>	*RS*	<b>96.133,96</b>	<b>95.981,45</b>	<b>33.634,62</b>	<b>152,51</b>
		*CP*	<b>23.813.500,00</b>	<b>6.055.785,66</b>	<b>5.880.967,37</b>	<b>17.757.714,34</b>
		*CS*	<b>13.639.100,00</b>		<b>5.914.601,99</b>	<b>7.724.498,01</b>
					Totale	<b>237.165,12</b>
	<b>TOTALE TITOLO IV</b>	*RS*	<b>96.133,96</b>	<b>95.981,45</b>	<b>33.634,62</b>	<b>152,51</b>
		*CP*	<b>23.813.500,00</b>	<b>6.055.785,66</b>	<b>5.880.967,37</b>	<b>17.757.714,34</b>
		*CS*	<b>13.639.100,00</b>		<b>5.914.601,99</b>	<b>7.724.498,01</b>
					Totale	<b>237.165,12</b>
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	*RS*	<b>50.601.905,75</b>	<b>50.407.770,54</b>	<b>5.114.304,35</b>	<b>194.135,21</b>
		*CP*	<b>69.342.649,00</b>	<b>23.079.274,01</b>	<b>16.088.542,14</b>	<b>46.263.374,99</b>
		*CS*	<b>67.675.835,00</b>		<b>21.202.846,49</b>	<b>46.472.988,51</b>
					Totale	<b>52.284.198,06</b>

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione			Differenze con	Residui a fine
		Definitiva	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
	R I E P I L O G O D E I T I T O L I					
	TITOLO I	*RS* 26.053.311,43	25.924.154,93	1.110.326,75	129.156,50	24.813.828,18
		*CP* 9.696.891,00	5.276.615,19	3.815.768,37	4.420.275,81	1.460.846,82
		*CS* 15.014.507,00		4.926.095,12	10.088.411,88	
					Totale	26.274.675,00
	TITOLO II	*RS* 10.370.532,61	10.305.939,73	1.268.672,30	64.592,88	9.037.267,43
		*CP* 20.071.526,00	4.231.916,64	1.566.546,81	15.839.609,36	2.665.369,83
		*CS* 20.913.800,00		2.835.219,11	18.078.580,89	
					Totale	11.702.637,26
	TITOLO III	*RS* 14.081.927,75	14.081.694,43	2.701.670,68	233,32	11.380.023,75
		*CP* 15.760.732,00	7.514.956,52	4.825.259,59	8.245.775,48	2.689.696,93
		*CS* 18.108.428,00		7.526.930,27	10.581.497,73	
					Totale	14.069.720,68
	TITOLO IV	*RS* 96.133,96	95.981,45	33.634,62	152,51	62.346,83
		*CP* 23.813.500,00	6.055.785,66	5.880.967,37	17.757.714,34	174.818,29
		*CS* 13.639.100,00		5.914.601,99	7.724.498,01	
					Totale	237.165,12
	TOTALE GENERALE USCITE	*RS* 50.601.905,75	50.407.770,54	5.114.304,35	194.135,21	45.293.466,19
		*CP* 69.342.649,00	23.079.274,01	16.088.542,14	46.263.374,99	6.990.731,87
		*CS* 67.675.835,00		21.202.846,49	46.472.988,51	
					Totale	52.284.198,06

"CONTABILITA' FINANZIARIA"

RENDICONTO FINANZIARIO (USCITE) ANNO 2014

\*RS=RESIDUO\* \*CP=COMPETENZA\* \*CS=CASSA\*

Codice	DENOMINAZIONE		PREVISIONE INIZIALE	IMPEGNI	PAGAMENTI	DIFFERENZA CON PREVISIONE	RESIDUI A FINE ESERCIZIO
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	<b>TITOLO I</b>	*RS*	26.053.311,43	25.924.154,93	1.110.326,75	129.156,50	24.813.828,18
		*CP*	9.696.891,00	5.276.615,19	3.815.768,37	4.420.275,81	1.460.846,82
		*CS*	15.014.607,00		4.926.095,12	10.088.411,88	
						<b>TOTALE</b>	<b>26.274.675,00</b>
	<b>TITOLO II</b>	*RS*	10.370.532,61	10.305.939,73	1.268.672,30	64.592,88	9.037.267,43
		*CP*	20.071.526,00	4.231.916,64	1.566.566,81	15.839.609,36	2.665.349,83
		*CS*	20.913.800,00		2.835.239,11	18.078.560,89	
						<b>TOTALE</b>	<b>11.702.617,26</b>
	<b>TITOLO III</b>	*RS*	14.081.927,75	14.081.694,43	2.701.670,68	233,32	11.380.023,75
		*CP*	15.790.732,00	7.514.956,52	4.825.259,59	8.275.775,48	2.689.696,93
		*CS*	18.108.428,00		7.526.930,27	10.581.497,73	
						<b>TOTALE</b>	<b>14.069.720,68</b>
	<b>TITOLO IV</b>	*RS*	96.133,96	95.981,45	33.634,62	152,51	62.346,83
		*CP*	23.813.500,00	6.055.785,66	5.880.967,37	17.757.714,34	174.818,29
		*CS*	13.639.100,00		5.914.601,99	7.724.498,01	
						<b>TOTALE</b>	<b>237.165,12</b>
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	*RS*	50.601.905,75	50.407.770,54	5.114.304,35	194.135,21	45.293.466,19
		*CP*	69.372.649,00	23.079.274,01	16.088.562,14	46.293.374,99	6.990.711,87
		*CS*	67.675.835,00		21.202.866,49	46.472.968,51	
						<b>TOTALE</b>	<b>52.284.178,06</b>
	<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>						8.296.739,11
						<b>TOTALE</b>	<b>60.580.917,17</b>

SERVIZIO AFFARI GENERALI  
IL DIRIGENTE  
(Dott. Renato Mazzuca)



IL RESPONSABILE DELL'ENTE  
(Ing. Domenico D'Amoroso)





ATERP  
AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI COSENZA

**CONSUNTIVO ANNO 2014**

**Allegati D,F,G**



Parte prima - Conto Consuntivo		Entrate correnti	Uscite correnti	
<i>Cat Trasferimenti da parte dello Stato</i>			<i>Cat 1 Spese per gli organi dell'Ente</i>	
	Contributi dello Stato in c/esercizio	-	Amministratori e sindaci	153.040,58
<i>Cat Trasferimenti da parte delle Regioni</i>			<i>Cat 2 Oneri per il personale in attività di servizio</i>	
	Contributi delle Regioni in c/esercizio	27.239,34	Prestazioni di lavoro e relativi cont	2.703.418,81
<i>Cat Trasferimenti da Comuni e Provincia</i>			<i>Cat 3 Oneri per il personale in quiescenza</i>	
	Contributo dei Comuni e Provincia in c/ese	-	Personale in quiescenza	296.719,15
<i>Cat Trasferimenti da parte di altri Enti</i>			<i>Cat 4 Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizio</i>	
	Contributi di altri Enti in c/esercizio	-	Acquisto di materiali e scorte	-
			Spese di funzionamento degli uffici	69.856,90
			Spese diverse di	105.448,82
<i>Cat Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</i>			<i>Cat 5 Spese per prestazioni</i>	
	Ricavi dalla vendita di materiali e scorte	-	Spese di amministrazione degli stabili	100.026,59
	Corrispettivi per amministrazione degli stabili	50.435,11	Spese di manutenzione degli stabili	18.211,55
	Corrispettivi per manutenzione degli stabili	1.222,94	Spese per servizi a rimborso	-
	Corrispettivi per servizi a rimborso	-	Spese per interventi edilizi	11.434,32
	Corrispettivi tecnici per interventi edilizi	92.063,29		
<i>Cat Redditi e proventi patrimoniali</i>			<i>Cat 6 Oneri finanziari</i>	
	Canoni di locazione	5.923.679,86	Interessi su debiti verso banche	145.834,24
	Canoni diversi	31.300,04	Interessi su mutui	2.934,30
	Proventi delle partecipazioni	-	Interessi e oneri finanziari diversi	318.814,35
	Interessi su titoli a reddito fisso	-		
	Interessi su depositi	708,46	<i>Cat 7 Oneri tributari</i>	
	Interessi da assegnatari	98.383,05	Imposte e tasse	1.350.875,58
	Interessi da cessionari	-		
	Interessi attivi diversi	-	<i>Cat 8 Poste correttive e compensative di entrate correnti</i>	
<i>Cat Poste correttive e compensative di spese correnti</i>			Rientri a favore dello Stato (CER) per G.S.	-
	Recupero e rimborsi diversi	314.166,54		
	Rimborsi della gestione speciale	-	<i>Cat 9 Voci non classificabili in altre</i>	
<i>Cat Entrate non classificabili in altre voci</i>			Fondo di riserva	-
	Altre entrate	-		
	Rimborsi della G.S.	-		
	<b>Totale parte prima</b>	<b>6.539.198,63</b>	<b>Totale parte prima</b>	<b>5.276.615,19</b>

## Parte seconda

## COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

(con riferimento alle voci di cui al D.P.R. 12 dicembre 1979, n. 363)

Entrate		Uscite	
A) <i>Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio</i>		A) <i>Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi</i>	
Trasferimenti correnti		Spese per l'acquisto di beni di con	-
Vendita di beni		Spese per prestazioni professionali	
Prestazioni di servizi	0,00	Oneri finanziari	
Redditi e proventi finanziari		Oneri tributari	1.960.427,22
	-		1.960.427,22
D) <i>Variazioni patrimoniali straordinarie</i>		D) <i>Ammortamenti e deperimenti</i>	
<u>Sopravvenienze attive</u>		<u>Quota ammortamento di alloggi, locali e servizi residenziali</u>	
Differenza quote esercizi precedenti alloggi di proprietà		Alloggi e locali di proprietà in locazione	
Differenza quote esercizi precedenti alloggi dello Stato		Alloggi e locali in proprietà superficaria in locazione	
Altre	264.518,09	Alloggi e locali di proprietà in uso r	64.281,45
		Alloggi e locali in proprietà superficaria in uso diretto	
<u>Plusvalenze patrimoniali</u>		Servizi residenziali di proprietà	
Vendita immobili	305.053,46	Servizi residenziali in proprietà superficaria	
Vendita mobili		Terreni ad uso commerciale	1.982,50
Acquisizione terreni ad uso commerciale	-		
	569.571,55	<u>Quota amm/to finanziario di alloggi, locali e servizi residenziali</u>	
F) <i>Somme impegnate di competenza di esercizi successivi</i>		Alloggi e locali in proprietà superfi	2.383.908,46
Spese per acquisto di beni di consumo e di servizio		Alloggi e locali in proprietà superficaria in uso diretto	
Spese per prestazioni istituzionali		Servizi residenziali in proprietà superficaria	
Oneri finanziari		<u>Quote amm/to macchine, mobili, attrezzature e automezzi</u>	
Oneri tributari	17.721,09	Macchine elettroniche ed	
	17.721,09	elettromeccaniche	6.162,05
		Mobili e macchine ordinarie per	
		ufficio	139,80
		Attrezzature	-
		Automezzi	-
G) <i>Somme impegnate di competenza di esercizi passati</i>		<u>Quote ammortamento beni immateriali</u>	
Spese diverse		Costi pluriennali	1.808,16
			2.458.282,42
		F) <i>Accantonamento per oneri presunti di competenza</i>	
		al fondo rischi su crediti	271.912,99
		al fondo plusvalenze	
		al fondo cause legali in corso	362.256,99
		al fondo manutenzione stabili	
		al fondo imposte	
			634.169,98
		G) <i>l'adeguamento ai fondi indennità</i>	
		<u>Accantonamenti</u>	
		al fondo T.F.R.	6.642,62
		al fondo integrativo di previdenza	
			6.642,62
		H) <i>Variazioni patrimoniali straordinarie</i>	
		<u>Sopravvenienze passive</u>	
		Differenza quote esercizi precedenti alloggi di proprietà	
		Differenza quote esercizi precedenti alloggi dello Stato	
		Imposte e tasse relative a esercizi precedenti	
		Altre	109.648,48
		<u>Minusvalenze</u>	
		Vendita di beni immobili	-
		Vendita di beni mobili	
			109.648,48
		I) <i>Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi</i>	
		Trasferimenti correnti	
		Vendita di beni	
		Prestazioni di servizi	
		Redditi e proventi patrimoniali	-
			-
<b>Totale parte seconda</b>	<b>587.292,64</b>	<b>Totale parte seconda</b>	<b>5.169.170,72</b>
TOTALE GENERALE	7.126.491,27	TOTALE GENERALE	10.445.785,91
DISAVANZO ECONOMICO	3.319.294,64	AVANZO ECONOMICO	
TOTALE A PAREGGIO	10.445.785,91	TOTALE A PAREGGIO	10.445.785,91

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2014				
N° Conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE		
		01/01/2014	31/12/2014	DIFFERENZE IN + O IN -
	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
	<u>Crediti verso banche e amministrazione PP.TT. e Tesoreria</u>			
10/00	Tesoriere e valori diversi	105.809,91	218.173,06	112.363,15
10/00	Conti correnti bancari e postali	14.548,57	55.646,84	41.098,27
		120.358,48	273.819,90	153.461,42
	RESIDUI ATTIVI			
	<u>Crediti verso lo stato CER per GS</u>			
11/00	Rate ammortamento mutui	1.677.344,26	1.677.344,26	0,00
11/00	Rimborsi diversi	327.181,17	327.181,17	0,00
	Gestione rientri dell'esercizio precedente c/c vincolato Cassa DD.PP.			0,00
	<u>Crediti verso utenti mutuanti</u>			
	Cassa DD.PP. per mutui da erogare			
	Altri enti			
	<u>Crediti verso utenti e assegnatari</u>			
07/00	Canoni di locazione	51.641.428,98	53.847.644,05	2.206.215,07
	Servizi a rimborso			
	Corrisp. e rimborsi per gestione degli stabili	0,00	0,00	0,00
	Dilazione di debiti			0,00
	<u>Crediti verso cessionari di alloggi e mutuatari</u>			
07/00	Cessionari di alloggi per rate amm. scadute	533.730,61	534.953,18	1.222,57
	Mutuatari per rate ammortamento scadute			
	<u>Crediti diversi</u>			
13/00	IVA c/Erario	2.480,13	5,88	-2.474,25
13/00	Erario per IRES ed IRAP	0,00	0,00	0,00
13/00	Enti diversi	40.664,46	40.664,46	0,00
08/00	Crediti diversi	2.665.355,52	3.934.971,11	1.269.615,59
		56.888.185,13	60.362.764,11	3.474.578,98
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI			
	<u>Crediti v. Tesoreria prov. per fondi CER e GS</u>			
09/00	Finanziamenti CER	0,00	0,00	0,00
	Fondi della gestione speciale			
	<u>Crediti v. cessionari di alloggi e mutuatari</u>			
07/00	Cessionari di alloggi per debito residuo	4.361.674,48	3.863.145,58	-498.528,90
07/00	Mutuatari per debito residuo	0,00	0,00	0,00
	Cassa DD.PP. per mutui da erogare			
12/00	Enti diversi per rimborso quote mutui	1.238.744,81	1.067.395,40	-171.349,41
12/00				0,00
	<u>Depositi cauzionali</u>			
6	Depositi a garanzia	309,56	309,56	0,00
	<u>Altri crediti</u>			
13/00	Anticipazioni diverse	752.972,14	752.972,14	0,00
		6.353.700,99	5.683.822,68	-669.878,31

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2014				
N° Conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE		
		01/01/2014	31/12/2014	DIFFERENZE IN + O IN -
	RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO			
	<i>Materiali e scorte</i>			
	Materiali			
	Scorte			
	<i>Ratei e risconti attivi</i>			
	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
	risconti attivi	47.484,09	40.594,58	-6.889,51
		47.484,09	40.594,58	-6.889,51
	INVESTIMENTI MOBILIARI			
	<i>Partecipazioni</i>			
05/00	Partecipazioni in società	903,80	903,80	0,00
	<i>Titoli di credito a reddito fisso</i>			
	Titoli a reddito fisso			0,00
		903,80	903,80	0,00
	IMMOBILI			
	<i>Immobili</i>			
01/00	Aree	680,38	680,38	0,00
01/00	Terreni ad uso commerciale	198.250,00	198.250,00	0,00
01/00	Stabili di proprietà in locazione	32.721.297,63	32.334.905,79	-386.391,84
01/00	Stabili in proprietà superficaria in locazione	175.382.622,40	177.201.746,86	1.819.124,46
	Stabili di proprietà in promessa di vendita			
01/00		97.259,51	97.259,51	0,00
01/00	Stabili di proprietà o in proprietà superficaria ad uso diretto	2.142.715,11	2.142.715,11	0,00
	Servizi residenziali	51.315,89	51.315,89	0,00
	<i>Interventi costruttivi in corso ed ultimati</i>			
04/00	Interventi costruttivi in corso	46.475.514,86	46.431.394,40	-44.120,46
04/00	Interventi costruttivi ultimati	182.508,24	182.508,24	0,00
	<i>Interventi di risanamento e ristrutturazione in corso ed ultimati</i>			
04/00	Interventi di risanamento e ristrutturazione in corso	42.144.707,74	42.283.821,91	139.114,17
	Interventi di risanamento e ristrutturazione ultimati			
	<i>Interventi per servizi residenziali</i>			
	Interventi per servizi residenziali in corso			
	Interventi per servizi residenziali ultimati			
		299.396.871,76	300.924.598,09	1.527.726,33

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2014				
N° Conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE		
		01/01/2014	31/12/2014	DIFFERENZE IN + O IN -
	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
	<i>Macchine, mobili, attrezzi e</i>			
02/00	Macchine elettroniche ed elettromec.	234.833,13	234.833,13	0,00
02/00	Mobili e macchine per ufficio	105.631,39	105.631,39	0,00
02/00	Attrezzature	5.334,92	5.334,92	0,00
02/00	Automezzi	176,84	176,84	0,00
		345.976,28	345.976,28	0,00
	ALTRI COSTI PLURIENNALI			
	<i>Costi pluriennali</i>			
	Costi pluriennali diversi	140.781,62	141.421,78	640,16
	Totale attività	363.294.262,15	367.773.901,22	4.478.998,91
	DEFICIT PATRIMONIALE			
	<i>Disavanzo economico di esercizi precedenti</i>			
15/00	Disavanzi fino al quinto esercizio	32.032.434,66	35.377.832,02	3.345.397,36
15/00	Disavanzi oltre il quinto esercizio	24.207.057,19	25.561.990,39	1.354.933,20
16/00	<i>Disavanzo economico d'esercizio</i>	4.700.330,56	3.319.294,64	-1.381.035,92
		60.939.822,41	64.259.117,05	3.319.294,64
	Totale a pareggio	424.234.084,56	432.033.018,27	7.798.293,55
	CONTI D'ORDINE			
17/00	Stabili in gestione	1.266.162,34	1.266.162,34	0,00
17/00	Lavori per conto terzi	56.286.311,70	57.293.154,90	1.006.843,20
17/00	Depositi e cauzioni di terzi	76.782,85	76.782,85	0,00
17/00	Depositi e cauzioni			0,00
17/00	Impegni assunti per conto terzi	6.440.250,64	6.240.714,60	-199.536,04
		64.069.507,53	64.876.814,69	807.307,16
	TOTALE GENERALE	488.303.592,09	496.909.832,96	8.605.600,71

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2014				
N° Conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		
		01/01/2014	31/12/2014	DIFFERENZE IN + O IN -
	DEBITI DI TESORERIA			
	<u>Debiti verso banche</u>			
	Tesoriere			0
				0
		0	0	0
	RESIDUI PASSIVI			
	<u>Debiti verso lo Stato ex CER per GS</u>			
34/00	Rientri per le destinazioni dell'art.25/513 e 560/93	28.681.666,84	28.681.666,84	0,00
	Rientri non vincolati alle destinazioni dell'art.25/513			
34/00	Gestione rientri precedenti art.25/513			
34/00	Cassa DD.PP.	105.354,17	218.173,06	112.818,89
	<u>Fornitori</u>			
	Imprese			
32/00	Fornitori diversi	6.967.621,55	8.638.998,20	1.671.376,65
	<u>Debiti verso assegnatari e cessionari</u>			
	Assegnatari per vers. quote capitale in c/terzi			
	Assegnatari e cessionari per vers. e depositi			
	Assegn. e cession. per cong. serv. a rimb.			
	<u>Debiti diversi</u>			
35/00	Enti previdenziali e assicurativi	0,00	0,00	0,00
35/00	Erario	79,93	0,00	-79,93
35/00	Anticipazione di cassa	2.563.291,99	2.531.093,87	-32.198,12
35/00	Enti diversi	5.556.005,92	5.593.456,47	37.450,55
35/00	Debiti diversi	6.727.885,35	6.620.809,62	-107.075,73
		50.601.905,75	52.284.198,06	1.682.292,31
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI			
	<u>Mutui</u>			
30/00	Enti mutuanti per all., loc. e serv. res. costr. con contr. Stato	61.093,31	5.966,45	-55.126,86
	Enti mutuanti per all., loc. e serv. res. costr. con contr. altri enti			
	Enti mutuanti per all., loc. e serv. res. costr. senza contr.			
	Enti mut. per all., loc. e serv. res. di edil. agev.			
	Enti mutuanti per ripiano disavanzi			
30/00	Enti mutuanti per acquisto sede	0,00	0,00	0,00
	<u>Debiti verso lo Stato ex CER per G.S.</u>			
34/00	Rientri per le destinaz. dell'art.25/513 e 560/93 a scadere	309.822,27	309.822,27	0,00
34/00	Rientri non vinc. alle dest. art.25/513 a scad.	76.339,12	76.339,12	0,00
	<u>Finanziamenti interventi</u>			
34/00	Fondi della Gestione Speciale	0,00	0,00	0,00
	<u>Debiti diversi</u>			
34/00	Anticipazioni diverse			0,00
	<u>Depositi cauzionali e ritenute garanzie</u>			
31/00	Depositi cauzionali alloggi e magazzini	856.294,93	867.955,10	11.660,17
31/00	Depositi e ritenute di imprese	5.815,91	5.815,91	0,00
		1.309.365,54	1.265.898,85	-43.466,69

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2014				
N° Conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		
		01/01/2014	31/12/2014	DIFFERENZE IN + O IN -
	RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO			
	<u>Ratei e risconti passivi</u>			
	Ratei passivi			0,00
	Risconti passivi	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
	FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI			
	<u>Fondo di quiescenza e previdenza</u>			
29/00	Fondo trattamento fine rapporto	477.267,17	448.752,96	-28.514,21
	Fondo integrativo di previdenza			
	<u>Fondo imposte</u>			
28/00	Fondo imposte sul reddito	58.218,47	58.218,47	0,00
	Fondo rischi cause legali in corso	2.309.826,47	2.672.083,46	362.256,99
	<u>Fondo plusvalenze patrimoniali da reinvestire</u>			
	Fondo plusvalenze su cessione immobili			
	<u>Fondo manutenzione stabili</u>			
	Fondo per interventi straordinari			
		2.845.312,11	3.179.054,89	333.742,78
	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO			
	<u>Fondo rischi su crediti</u>			
25/00	Fondo rischi su crediti	3.770.643,54	4.042.556,53	271.912,99
	<u>Fondi di ammortamento alloggi, locali e servizi residenziali</u>			
22/00	Alloggi e locali di proprietà in locazione e p.f.v.	41.427.334,43	43.747.083,55	2.319.749,12
22/00	Alloggi e locali di proprietà superficaria in locazione	197.766,00	197.766,00	0,00
22/00	Alloggi e locali di proprietà in uso diretto	1.116.982,12	1.181.263,57	64.281,45
	Alloggi e locali in proprietà superficaria in uso diretto			0,00
	Servizi residenziali di proprietà			0,00
	Servizi residenziali in proprietà superficaria			0,00
	Terreni ad uso commerciale non strumental	9.912,50	11.895,00	1.982,50
	<u>Fondi di ammort. finanz. di alloggi, locali e servizi residenziali</u>			
23/00	Alloggi e locali in prop. superfic. in locazione	0,00	0,00	0,00
	Alloggi e locali in prop. superfic. in uso diretto			
	Servizi residenziali in proprietà superficaria			
	<u>Fondi di ammort. macchine, mobili, attrezzature ed automezzi</u>			
24/00	Macchine	170.670,94	176.534,99	5.864,05
24/00	Mobili e macchine per ufficio	143.860,29	144.298,09	437,80
24/00	Attrezzature	6.998,25	6.998,25	0,00
24/00	Software	138.170,95	139.979,11	1.808,16
24/00	Telefoni cellulari	1.654,54	1.654,54	0,00
24/00	Automezzi	176,84	176,84	0,00
		46.984.170,40	49.650.206,47	2.666.036,07
	Totale passività	101.740.753,80	106.379.358,27	4.638.604,47

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2014				
N° Conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		
		01/01/2014	31/12/2014	DIFFERENZE IN + O IN -
	<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
	<u>Fondo di dotazione</u>			
20/00	Dotazione	516,97	516,97	0,00
20/00	Devoluzioni e donazioni	259.019,93	259.019,93	0,00
	<u>Riserve statutarie e facoltative</u>			
	Riserve ordinarie			
20/00	Riserve straordinarie	91.578,09	91.578,09	0,00
	Riserve tassate L.537 del 24/12/93	12.170.467,89	12.170.467,89	0,00
	<u>Saldi attivi di rivalutazione monetaria</u>			
20/00	Rivalutazioni monetarie	5.865.067,12	5.865.067,12	0,00
	<u>Contributi in conto capitale</u>			
21/00	Contributi dello Stato	21.168.415,59	21.494.090,14	325.674,55
21/00	Contributi di altri Enti	7.405.806,55	7.405.806,55	0,00
21/00	Contributi dello Stato (ex CER) per utilizzo fondi G.S.	275.271.961,45	277.563.394,72	2.291.433,27
21/00	DDg. 14942/12 Progetto valorizzazione e gestione patrimonio Aterp	254.604,81	797.826,23	543.221,42
	<u>Avanzo economico esercizi precedenti</u>			
37/00	Utile d'esercizio	5.892,36	5.892,36	0,00
	<u>Avanzo economico esercizi precedenti</u>			
37/00	Avanzo economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
		322.493.330,76	325.653.660,00	3.160.329,24
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>424.234.084,56</b>	<b>432.033.018,27</b>	<b>7.798.933,71</b>
	<b>CONTI D'ORDINE</b>			
38/00	Terzi per stabili in gestione	1.266.162,34	1.266.162,34	0,00
38/00	Terzi per lavori	56.286.311,70	57.293.154,90	1.006.843,20
38/00	Depositanti di titoli e cauzioni	76.782,85	76.782,85	0,00
38/00	Depositi cauzioni presso terzi			0,00
38/00	Impegni assunti nei confronti di terzi	6.440.250,64	6.240.714,60	-199.536,04
		64.069.507,53	64.876.814,69	807.307,16
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>488.303.592,09</b>	<b>496.909.832,96</b>	<b>8.606.240,87</b>



## Allegato G) Risultato di amministrazione

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				105.809,91
RISCOSSIONI	(+)	18.730.444,83	2.584.764,81	21.315.209,64
PAGAMENTI	(-)	16.088.542,14	5.114.304,35	21.202.846,49
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			218.173,06
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			218.173,06
RESIDUI ATTIVI	(+)	53.768.063,94	6.594.700,17	60.362.764,11
<i>di cui derivanti da accertamenti su canoni di locazione bollettati e fatturati</i>				54.382.597,23
RESIDUI PASSIVI	(-)	45.293.466,19	6.990.731,87	52.284.198,06
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2014 (A)<sup>(2)</sup></b>	(=)			<b>8.296.739,11</b>

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2014:	
Parte accantonata <sup>(3)</sup>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2014 <sup>(4)</sup>	2.478.664,45
<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>2.478.664,45</b>
<b>Totale parte disponibile (C=A-B)</b>	<b>5.818.074,66</b>



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI COSENZA

**CONSUNTIVO ANNO 2014**

**RELAZIONE TECNICO - AMMINISTRATIVA**



## CONSUNTIVO AL 31.12.2014

\* \* \* \* \*

### RELAZIONE TECNICO-AMMINISTRATIVA

La presente relazione viene redatta secondo le disposizioni contenute negli artt. 11 e 33 del Regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per la contabilità degli I.A.C.P. ora A.T.E.R.P., di cui al D.M. 10/10/1986, n. 3440.

La presente relazione è stata predisposta con l'attivo contributo dei dirigenti aziendali, che, insieme al Commissario Straordinario dell'ATERP di Cosenza, arch. Angelo Tony Gagliardi, prima, e, poi con il Commissario Unico Delegato, ing. Antonio Capristo, hanno curato la gestione finanziaria, economico-patrimoniale ed organizzativa dell'ATERP di Cosenza per l'esercizio finanziario 2014.

Il Referente del distretto, ing. Domenico D'Ambrosio, è quindi subentrato in un momento successivo rispetto alla chiusura dell'esercizio finanziario, come da Decreto del Dirigente Generale del Dipartimento Regionale n. 6 n. 3012 del 07 aprile 2015.

Con il presente documento, pertanto, il Referente prende atto delle risultanze della gestione finanziaria ed economico-patrimoniale che appresso si espongono.

Le criticità di tipo economico-finanziario si caratterizzano da un lato per la presenza di una consistente massa debitoria, dall'altro per la complessità del sistema di aggiornamento e di riscossione dei canoni locativi. Anche la gestione del patrimonio immobiliare risulta gravosa in relazione, principalmente, alla mancata regolarizzazione dei titoli di proprietà delle aree su cui insistono gli immobili ed al conseguente mancato accatastamento degli stessi, allo stato di vetustà dei fabbricati, ai fenomeni di occupazioni abusive e degli abusi edilizi commessi sul patrimonio dell'Ente.



Di seguito, vengono esaminati in dettaglio i vari profili di criticità.

### **CRITICITA' ECONOMICHE – FINANZIARIE: LA SITUAZIONE DEBITORIA.**

La composizione dei debiti risulta variegata quanto alla natura, all'esercizio finanziario di formazione, al capitolo di bilancio. Si distinguono, in particolare:

1) debiti conseguenti a sentenze per un importo di circa € 3.000.000,00 (l'importo comprende sentenze definitive e sentenze esecutive, nonché interessi e/o rivalutazione monetaria per come disposto in sentenza sino al soddisfo delle pretese dei creditori). E' utile segnalare in proposito come nell'esercizio 2014 si sia conclusa in via transattiva un rilevante contenzioso (Cinnante + altri / ATERP) per l'Ente.

Quest'ultimo, che ha avuto ad oggetto una richiesta di risarcimento danni scaturita da una procedura espropriativa, ha visto la condanna dell'ATERP di Cosenza in primo grado ed in appello per circa € 2.000.000,00; con Decreto del Dirigente Generale del Dipartimento regionale LL.PP. n. 7904/2014, con cui è stato riconosciuto all'ATERP un finanziamento, fra l'altro, anche per la risoluzione di particolari criticità finanziarie, l'Ente ha avuto a disposizione le risorse necessarie per definire transattivamente il contenzioso e con delibera ATERP n. 137 del 31.12.2014 è stato approvato l'atto transattivo per un importo riconosciuto ai creditori pari ad € 1.150.000,00.

Tale vicenda consente di poter affermare che, ove vi siano risorse adeguate, è possibile realizzare risparmi di spesa attraverso la definizione transattiva dei contenziosi in corso.

2) debiti verso personale dipendente (esodati): importo pari ad € 232.788,39 al 31/12/2014;

3) imposte, tasse, altri tributi, per i quali si registra un incremento di rilievo rispetto all'annualità 2013 (le imposte e tasse riferite ad annualità pregresse risultano rateizzate. Per i tributi si osserva che di frequente i Comuni notificano ad oggi avvisi ed ingiunzioni di pagamento per ICI, IMU, TARSU riferiti ad annualità pregresse. Anche per i canoni idrici, i Comuni notificano le relative richieste di pagamento all'Azienda, pur essendo quest'ultime di pertinenza dell'assegnatario e/o occupante dell'immobile. Sono state attivate efficaci azioni di tutela dell'Azienda per quel che riguarda la contestazione nelle opportune sedi giudiziarie dei tributi e canoni non dovuti);

4) debiti verso istituto tesoriere pari ad € 2.550.000,00 oltre interessi sino al rientro dell'anticipazione pari ad euribor 1 mese, media mese precedente, base giorni 365, maggiorato di 6,00 punti percentuali;



- 5) debiti v/terzi per un importo di € 8.638.998,20 circa: si tratta di debiti verso imprese, fornitori e professionisti imputati a diversi esercizi finanziari e per tipologie di prestazioni conseguite dall'Amministrazione diversificate);
- 6) altri debiti per un importo di € 6.025.005,56: si tratta di somme, iscritte a bilancio, per "debiti dell'ATERP verso gli utenti" (al riguardo, non per tutte le posizioni contabili è stato verificato se si tratta di somme effettivamente versate in eccedenza dagli utenti ovvero se le risultanze contabili derivino da meri conguagli sui canoni operati ai sensi della L. R. n. 32/96).

### **CRITICITA' ECONOMICHE – FINANZIARIE: LE ENTRATE DERIVANTI DAI CANONI LOCATIVI E DALLA DISMISSIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE.**

La forte situazione debitoria dell'Azienda si accompagna alla carenza di riscossione dei canoni locativi.

Quanto all'aggiornamento delle posizioni contabili risulta essere aggiornato soltanto il 35% circa delle oltre 10.000 posizioni contabili in essere, con evidenti ricadute sulla certezza, liquidità ed esigibilità dei crediti da riscuotere.

I dati concernenti la morosità e gli incassi sono allarmanti: infatti, mentre al 31/12/2013 la morosità è stata quantificata nell'importo di € 52.175.160,00, al 31/12/2014 la morosità ammonta ad € 54.382.597,00; al 31/12/2013 sono stati conseguiti complessivamente incassi per € 5.552.044,00 a fronte degli € 5.046.311,00 al 31/12/2014.

Anche le entrate derivanti dalla dismissione del patrimonio immobiliare hanno subito nell'ultimo anno una netta diminuzione e non potranno attendersi dati positivi in quanto gran parte del patrimonio non può essere trasferito per la mancata regolarizzazione dei titoli di proprietà delle aree su cui insistono gli immobili ed il conseguente mancato accatastamento degli stessi.

Nel dettaglio, sono stati stipulati n. 38 contratti di riscatto che hanno consentito di incassare € 325.312,41; riferiti a contratti con pagamento in un'unica soluzione, ed € 681.387,98, riferiti a contratti con pagamenti rateali.



Non sembra positivo nemmeno il dato relativo alla stipula dei contratti di locazione degli alloggi, considerato che sono stati stipulati complessivi 229 contratti, riferiti a nuove assegnazioni, subentro nella locazione e regolarizzazione rapporto locativo ex legge regionale n. 8/95 e s.m.ei.

Per i locali ad uso diverso da quello abitativo sono stati stipulati soltanto 28 contratti di locazione.

### **GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE.**

La criticità più rilevante nella gestione del patrimonio immobiliare, soprattutto nell'ottica della dismissione, è rappresentata da quanto esposto nella parte del precedente paragrafo dedicata ai contratti di riscatto.

Gli effetti negativi delle circostanze suaccennate si estendono, però, anche oltre il profilo della dismissione del patrimonio, incidendo sulla questione delle sanzioni che i proprietari degli immobili non accatastati sono tenuti a versare all'Erario e sul sempre più gravoso sistema fiscale che colpisce gli immobili, senza alcuna distinzione per il patrimonio destinato all'edilizia residenziale pubblica.

Oltre alle imposte ed alle tasse direttamente collegate alla proprietà degli immobili, vi sono ulteriori costi che rendono complessa la gestione del patrimonio: quest'ultimo, infatti, necessita di consistenti interventi manutentivi e le risorse per farvi fronte sono limitate a specifici programmi operativi regionali per gli interventi di nuove costruzioni, acquisto e manutenzione straordinaria.

Le risorse spese per la manutenzione ordinaria per l'anno 2014, a valere sui fondi del bilancio ATERP 2013 sono state per l'intero patrimonio, costituito da oltre 10.000 alloggi, pari ad € 206.940,08.

Tale importo, come ben facilmente si comprende, è stato appena sufficiente a coprire quegli interventi diretti a garantire la salvaguardia della pubblica e privata incolumità.

Numerose sono state le richieste al Dipartimento Regionale LL.PP. per l'utilizzo delle economie restituite alla Regione e ad oggi si attende un riscontro per sbloccare le risorse indispensabili per far fronte agli interventi più urgenti il cui ammontare è stato stimato in € 6.735.457,80, così come analiticamente esposto nel "piano di azione" richiesto a maggio 2014 dal Dipartimento LL.PP.



Anche le questioni delle occupazioni abusive e degli abusi edilizi commessi sul patrimonio di ERP rappresentano un significativo ostacolo alla gestione del patrimonio, in assenza di interventi incisivi ed efficaci da parte delle Istituzioni sul territorio coinvolte.

Infine, significative risultano le voci di spesa riferite ai "condomini misti", per i quali dovrà assolutamente incentivarsi anche, grazie alle recenti normative in materia, la dismissione degli alloggi all'interno dei fabbricati in cui sono state già cedute parte delle unità immobiliari.

### **PROFILO ORGANIZZATIVO**

Qualche rapido cenno merita anche l'assetto organizzativo dell'Ente. Si rilevano, per le linee generali le seguenti problematiche: 1) necessità di rivedere l'assetto organizzativo 2) necessità di istituire corsi di aggiornamento professionale.

In quanto all'assetto organizzativo, occorre operare con ogni solerzia al fine di attualizzare il suo asset alle condizioni effettive in cui opera l'Ente. È intento di questa Direzione porre rimedio a tali problematiche.



## **ATTIVITA' DI GESTIONE DELL'ENTE**

Le attività gestionali, che l'ATERP della Provincia di Cosenza svolge istituzionalmente, possono ricondursi, come è noto, a tre principali categorie, dalle quali scaturiscono poi le entrate e le uscite più consistenti per il bilancio dell'Ente.

**LOCAZIONE E MANUTENZIONE** del patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica sia di proprietà che in gestione per conto di altri Enti pubblici, per la parte residuale, secondo la vigente normativa in materia (D.P.R. n. 1035/1972, D.P.R. n. 1036/1972, Legge n. 513/1977 e circolare CER n. 25/c del 21/10/1981)

**ATTIVITA' EDILIZIA** riferita sia al settore delle nuove costruzioni che a quello del recupero di alloggi degradati nei centri storici, del recupero del patrimonio di E.R.P. e della riqualificazione urbana, anche mediante programmi integrati con la partecipazione di altri operatori pubblici e/o privati.

**VENDITA DEGLI ALLOGGI** secondo appositi programmi di cessione riferiti a specifiche disposizioni legislative (Legge n. 513/1977, Legge n. 457/1978 e Legge 560/1993).

Come anticipato in premessa, verranno illustrati i dati e gli elementi più significativi delle attività gestionali.

## **DATI RELATIVI ALLA CONSISTENZA DEL PATRIMONIO DELL'ENTE**

La situazione riepilogativa degli alloggi al 31/12/2014 risulta essere la seguente:

1) alloggi in locazione semplice	n. 10.573
2) alloggi con patto di futura vendita	n. 93
3) alloggi a riscatto	n. 580
4) alloggi ex GES.CA.L.	n. 19
5) aree	n. 26
6) locali Acquisto e Recupero	n. 17
7) locali magazzini ERARIO (attività commerciali)	n. 2





8) locali uso ufficio	n.	14
9) locali commerciali	n.	150
10) locali garage	n.	72
11) locali adibiti ad uso familiare	n.	188
12) locali condominiali	n.	229
13) cabine ENEL	n.	11
14) locali adibiti ad attività sociali	n.	10
15) locali ad uso depositi	n.	8

Il totale degli alloggi gestiti per civile abitazione al 31/12/2013 è pari a 11.265, il totale dei locali di varia destinazione d'uso e di magazzini è pari a 701, di cui 472 in locazione mentre le aree commerciali e non risultano essere n. 26.

#### **A) Andamento degli incassi dei canoni locativi e delle rate a riscatto.**

Premesso che nell'ambito del settore abitativo pubblico sono coinvolte diverse Istituzioni pubbliche (quali, ad esempio, la Regione, i Comuni, la Prefettura, ecc.), l'ATERP esercita un ruolo predominante nella gestione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica di sua proprietà, secondo la normativa vigente in materia. Attraverso gli introiti derivanti dai canoni di locazione e dalle rate di riscatto si provvede alla maggior parte del pagamento delle spese generali e di amministrazione, nonché degli oneri di manutenzione. Per la determinazione dei canoni di locazione viene applicata la legge regionale n. 32/96 e s.m.ei. che stabilisce i criteri di calcolo delle somme a carico degli inquilini, mediante classificazione degli stessi per fasce in relazione al reddito dichiarato all'Erario ai fini IRPEF, tenuto conto del canone oggettivo. Il calcolo viene determinato sulla base di una dichiarazione sostitutiva di notorietà rilasciata dall'inquilino, la cui veridicità viene riscontrata dall'Ente di volta in volta attraverso il collegamento telematico con l'Agenzia delle Entrate. Da quanto esposto, emerge che la determinazione dei canoni locativi si compone di diversi subprocedimenti, fra i quali quello di maggiore rilievo è rappresentato dall'inserimento dei dati a fronte di dichiarazioni incomplete e/o inesatte presentate dagli utenti, per come meglio illustrato. Infatti, i saldi dei crediti verso gli utenti inquilini, per come evidenziato anche nella relazione dell'anno precedente, risentono di una sostanziale sovrastima dei ruoli dei canoni formati negli anni compresi tra il 1997 e 2003,



a causa dell'acquisizione presso gli utenti di dati reddituali inesatti o incompleti presenti nelle autocertificazioni inviate; ciò ha prodotto un aumento ingiustificato del monte canoni accertati nei bilanci consuntivi degli anni passati e soltanto in minima parte risanato nel precedente bilancio consuntivo e nell'attuale bilancio consuntivo 2014. Un'ulteriore questione che influenza l'andamento dei canoni locativi, la morosità, nonché la gestione dei residui attivi, afferisce alle posizioni contabili determinate provvisoriamente, o non aggiornate in base alle ultime situazioni reddituali presentate dagli assegnatari.

Circa le procedure di determinazione dei canoni, deve inoltre segnalarsi che nel corso dell'annualità 2014 è continuato il lavoro di inserimento delle autocertificazioni reddituali, aggiornamento dei canoni e calcolo dei relativi conguagli, così come prescritto dalla legge. Tali operazioni hanno consentito di avviare un controllo sui dati reddituali presenti a sistema riferiti anche ad annualità precedenti e di regolarizzare numerose posizioni contabili sulla base dei parametri di cui alla citata legge regionale n. 32/96. Grazie alle risorse del progetto finanziato dalla regione è stato possibile iniziare un riaccertamento straordinario dei canoni di locazione su molte di queste pratiche ed è stato così possibile aggiornarle fino all'anno redditi 2012.

In particolare è da segnalare che nel corso del 2014 è emerso ancora una volta come tale riaccertamento, a causa del complesso di innovazioni descritte, non può disporre della natura sistematica, periodica e ordinaria della procedura di cui all'art.34, c.6 della L.R. n°32/96, e la sua esecuzione, alla luce delle risorse umane e strumentali possedute dall'Aterp di Cosenza, non può oggettivamente concludersi nell'arco di un solo anno; infatti, nel corso dell'esercizio 2014, l'Aterp di Cosenza ha rideterminato il canone di locazione relativo ad un 35% circa della totalità delle posizioni locative, sia per le ragioni già indicate sia perché contestualmente tale attività ha inciso su di un considerevole numero di istanze per volture, sanatorie e riscatti. Tale rideterminazione portava ad un decremento dei residui attivi per un importo pari a - € 25.121,90.

Inoltre, ai fini della loro corretta iscrizione nel bilancio aziendale d'esercizio, è emerso come tutte le risultanze derivanti dall'osservata attività di riaccertamento dei canoni locativi necessitavano di una analisi di conformità alle prescrizioni di cui all'art. 179 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (T.U.E.L.), così come rammentato dal nuovo Dirigente del Servizio Contabilità, con propria comunicazione prot. n.13038 del 08/07/2014, ai responsabili di P.O. degli Uffici competenti, nonché come occorre valutare l'eventuale intervenuta



prescrizione.

Occorre, altresì, evidenziare che le attività di riaccertamento straordinario sono in essere e non concluse a causa della dimensione della problematica e della carenza di risorse umane e tecnologiche utilizzabili e, pertanto, i risultati raggiunti devono essere considerati come rappresentazione di una quota di un risultato globale, rinviando il dato definitivo dell'attività ricognitoria straordinaria in corso al suo effettivo termine; per tale motivo sono state poste numerose misure al fine di consentire non solo la corretta conclusione della procedura straordinaria in parola, ma anche le ordinarie e periodiche attività di rivalutazione di cui alla più volte citata legge regionale n°32/96 e che, infatti come già detto, è stata avviata ed è in corso un Progetto per la ricognizione e riqualificazione del patrimonio aziendale, mediante l'ausilio di ulteriori risorse umane fornite dalla Regione Calabria. Inoltre, al fine di disporre di dati aggiornati in quanto alla situazione anagrafica e reddituale dei nuclei familiari assegnatari è stata riattivata, nell'ambito di cooperazione informatica tra Enti, è stato chiesto all'INPS, Istituto Nazionale Previdenza Sociale, l'accesso alle banche dati d'istituto al fine di verificare la sussistenza e la consistenza di redditi da considerare nel calcolo dei canoni locativi. È stata, inoltre, predisposta una proposta di convenzione con tutti i Comuni della Provincia cosentina, al fine di agevolare l'acquisizione dei dati anagrafici non desumibili da altre fonti, e necessari al calcolo dei canoni locativi ed è in fase d'istruttoria una nuova procedura per l'accesso ad altre banche dati gestite dall'Agenzia delle Entrate utili ad una più rapida definizione delle posizioni reddituali.

Per quanto riguarda la cessione degli alloggi di cui alla L. 560/93, nel corso del 2014 l'Ufficio ha compiuto un efficace ed efficiente monitoraggio sulle posizioni contabili degli utenti il cui alloggio sia stato interessato da procedure di vendita. Cio' ha consentito una corretta individuazione degli importi ancora dovuti dagli utenti a titolo di canoni locativi prima di procedere all'acquisto dell'alloggio. Lo stesso è stato fatto per gli alloggi interessati da provvedimenti di voltura e di regolarizzazione del rapporto locativo.

Come già detto, le attività di riaccertamento sin qui svolte dalle risorse umane fornite dalla Regione Calabria, mediante l'attivazione del "Progetto di ricognizione e qualificazione del patrimonio" Aterp, ha consentito di analizzare un numero molto maggiore di pratiche rispetto agli anni precedenti ed ha, inoltre, consentito l'avvio di una attività di recupero dei crediti vantati. Questo ha determinato un forte incremento degli impegni rateali stipulati dagli inquilini



per il recupero della morosità pregressa come meglio evidenziato di seguito. L'aspetto più critico resta, infatti, comunque la morosità, questione che da anni investe l'Azienda ed ha rilevanti conseguenze sia a livello finanziario, sia a livello gestionale. Infatti, in ragione dell'entità del fenomeno, il mancato corrispettivo dei canoni da parte degli utenti costituisce un elemento fortemente idoneo a caratterizzare la gestione del patrimonio immobiliare, non solo perché dispiega immediate ricadute sugli equilibri finanziari dell'Azienda, ma anche perché la sua intensità è da intendersi come indice della situazione di difficoltà socio-economica di quella fascia di popolazione che è primariamente destinataria degli interventi di ERP. Tuttavia, non può farsi a meno di osservare come la questione morosità sia di particolare rilevanza per le condizioni finanziarie dell'Ente, tenuto conto che se, da un lato, l'ATERP è tenuto all'attuazione di servizi pubblici ed alla cura di un interesse primario, quale appunto il diritto alla casa, dall'altro deve osservare principi e schemi procedurali di tipo aziendalistico per assicurarsi le risorse necessarie alla sua amministrazione ed al perseguimento delle finalità istituzionali. Quanto alle azioni poste in essere nell'annualità 2014, si osserva che l'attenzione posta alla questione del recupero dei crediti è stata massima ed ha consentito la pianificazione di tutta una serie di attività di intervento grazie soprattutto all'opera di ricognizione svolta in collaborazione con le risorse del progetto finanziato dalla regione. In particolare nel corso del 2014 sono state inviate n. 232 diffide ai rispettivi assegnatari e, proseguendo il lavoro degli anni precedenti, n. 74 pratiche sono state trasmesse all'ufficio legale per il recupero della morosità e dell'immobile. Sono stati, quindi, sottoscritti n. 97 impegni rateali, per importo complessivamente incassato a titolo di acconti pari ad € 101.488,08, attendendosi un incasso nel quinquennio pari ad € 725.285,36.

Molto è stato fatto nel corso del 2014 e, tuttavia, sarà necessario l'avvio di un programma di riorganizzazione, partendo, per come già concordato con i dirigenti dei vari servizi, dalla ricognizione del patrimonio aziendale – ricognizione da intendersi comprensiva di aspetti tecnici, quali la dislocazione territoriale, la consistenza, la vetustà e la verifica tecnica (accatastamento, collaudo statico, certificazioni impianti, agibilità) sugli immobili, e di aspetti amministrativi, quali la verifica delle occupazioni abusive e, quanto ai rapporti locativi in essere, il regolare pagamento dei canoni locativi – onde contrastare efficacemente la morosità e combattere il dilagante abusivismo. Non verrà, poi, tralasciata la gestione delle risorse umane sotto il duplice aspetto della valorizzazione delle stesse, individualmente e collettivamente, e



della riorganizzazione degli uffici: ciò, sempre al fine di consentire la corretta rideterminazione dei canoni, un efficace ed efficiente controllo della morosità ed il recupero della stessa, anche con l'ausilio del nuovo software gestionale e del collegamento telematico Siatel (Ministero delle Finanze), quali strumenti idonei al raggiungimento degli obiettivi per un migliore controllo e gestione di tutta l'utenza ATERP. L'Amministrazione intende, quindi, procedere verso un percorso corretto e veloce per la definizione dell'annoso problema dei canoni, non escludendo che eventuali interventi legislativi regionali possano contribuire anch'essi al raggiungimento di tale risultato. Vi è ancora da migliorare l'azione amministrativa in modo da superare quelle lentezze nelle procedure esecutive ordinarie, che limitano fortemente l'azione di recupero della morosità e che si infrangono anche, laddove vengono attivate procedure coattive, con la scarsa reperibilità e con l'esiguo valore economico dei beni pignorabili degli inquilini. Al riguardo si precisa che, nell'ambito delle procedure dirette al riaccertamento dei residui, potranno esservi alcune somme relative a canoni locativi da stralciare dalla contabilità per inesigibilità. Tali crediti, in base alla disciplina vigente, possono essere espunti dalla contabilità solo quando sia terminata la procedura di riscossione coattiva di sfratto per morosità e di precetto mediante attivazione dei decreti ingiuntivi, ovvero nelle ipotesi in cui da idonea documentazione possa attestarsi inequivocabilmente lo stato di indigenza dell'utente e la conseguente impossibilità ad esigere le somme. In ogni caso, sarà necessario tipizzare le fattispecie di inesigibilità dei crediti in base alla normativa surrichiamata. Infine, per meglio chiarire negli anni il trend riferito alla percentuale degli incassi sui canoni di locazione, si può far riferimento alla tabella sottostante:

10	Morosità a inizio esercizio	Rettifica sui residui	Ruoli emessi nell'anno	Totale da riscuotere	Riscossione c/competenze	Riscossione c/residui	Totale Riscossioni		Morosità a fine esercizio	Percentuali riscosse a competenza	Percentua sulla riscossior totale
01	16.957.775	15.419	7.451.891	24.394.047	3.884.421	2.106.728	5.991.149		18.402.898	52,13%	24,56
02	18.402.898	22.448	7.711.857	26.092.107	4.047.367	1.735.076	5.782.443		20.309.664	52,48%	22,16
03	20.309.664		8.918.318	29.227.982	4.837.813	2.145.855	6.983.668	420.623	21.823.691	54,25%	23,86
04	21.823.691		27.335.513	49.159.204	4.885.186	1.919.076	6.804.262	712.584	41.642.358	17,87%	13,84
05	41.642.358		9.148.415	50.790.773	3.841.140	2.435.680	6.276.820		44.513.953	41,99%	12,31
06	44.513.953		9.855.226	54.369.179	3.992.974	2.844.934	6.837.908		47.531.271	40,52%	12,51
07	47.531.271	- 2.623.725	12.156.188	57.063.734	3.912.392	2.618.205	6.530.598		50.533.136	32,18%	11,41
08	50.533.136	- 4.888.541	10.394.628,17	56.039.223	3.577.030	2.741.850	6.318.881		49.720.343	34,41%	11,21
09	49.720.343	- 9.358.567	10.334.724,54	50.696.500	5.145.141	2.448.437	7.593.578		43.102.922	49,78%	14,91



10	43.102.922	-	559.263	9.594.945	52.138.604	4.696.241	2.806.267	7.502.508		44.636.096	48,94%	14,3
11	44.636.096		118.415	8.963.005	53.717.515	4.473.359	1.799.540	6.272.899		47.444.616	49,91%	11,6
12	47.444.616	-	933.453	8.078.761	54.589.924	3.599.294	1.762.653	5.361.948		49.227.976	44,55%	9,8
13	49.227.976		716.132	7.783.095	57.727.204	4.093.905	1.458.138	5.552.044		52.175.160	52,60%	9,6
14	52.175.160	-	25.122	7.278.870	59.428.908	3.651.012	1.395.299	5.046.311		54.382.597	50,16%	8,4

Con la delibera n.51 del 25/06/2015 si è preso atto dell'esito dell'accertamento dei canoni locativi, al 31 dicembre 2014. L'importo descritto nella delibera in oggetto è scaturito da un lavoro di accertamento eseguito durante tutto il 2014, svolto parallelamente all'attività di ricognizione effettuata dalle risorse del c.d. "Progetto regionale", grazie al quale, in particolare, si sono analizzate e valutate le risultanze ed i risultati conseguiti anche negli anni precedenti.

È emerso che alla fine del 2012 solo un 20% circa dei canoni era riferibile ad una situazione contabile aggiornata all'anno redditi 2010, mentre un altro 20% circa era aggiornata al 2008, il 15% al 2006, ed il resto era ancora da lavorare.

Nel 2013 sono state aggiornate oltre 2300 pratiche grazie alla verifica ed elaborazione di circa 9700 autocertificazioni reddituali annuali rese dagli utenti. La tabella seguente illustra la distribuzione del numero di autocertificazioni reddituali per anno reddito di riferimento.

Anno Redditi	N.
1996	193
1997	192
1998	202
1999	205
2000	208
2001	213
2002	220
2003	219
2004	236
2005	234
2006	244
2007	892
2008	995
2009	2151
2010	2206
2011	716
2012	381



Di conseguenza, i diversi anni per cui è stato ricalcolato il canone ed effettuato il relativo conguaglio hanno portato ad un incremento delle somme certe ed esigibili per un importo di circa +700.000 euro alla fine dell'anno 2013.

Nel 2014 sono state lavorate più di 4000 posizioni che, nel dettaglio, hanno significato n.4064 conguagli, grazie all'analisi ed elaborazione digitale di più di 11.600 autocertificazioni reddituali.

Nonostante il numero delle pratiche lavorate sia stato quasi il doppio dell'anno precedente, e questo sempre grazie all'ausilio delle risorse del "Progetto", l'impatto sui conti di bilancio è stata esigua perché molte delle pratiche ora trattate erano già state aggiornate nel 2013 e le variazioni del 2014 hanno riguardato, nella maggior parte dei casi, esclusivamente la lavorazione degli anni redditi relativi al biennio 2011/2012, cioè quello richiesto agli inquilini, come da normativa vigente, all'inizio del 2013.

Il tutto viene meglio evidenziato nella seguente tabella dove si riporta la distribuzione delle autocertificazioni reddituali lavorate nel corso del 2014 per anno redditi di riferimento.

Anno Redditi	N.
1996	170
1997	177
1998	182
1999	184
2000	198
2001	194
2002	196
2003	206
2004	218
2005	218
2006	238
2007	463
2008	505
2009	779
2010	802
2011	3152
2012	3478
2013	319



L'attivazione di procedure straordinarie di riqualificazione dei canoni, mediante l'ausilio del "Progetto regionale" ha avuto un impatto sì clamoroso ma che non può essere sufficiente ad attivare quella misura di assoluta unicità che consisterebbe nell'aggiornare ad una data certa, una sorta di anno zero, tutte le posizioni, nessuna esclusa, che poi, una volta sistemate, sarebbero aggiornabili quasi automaticamente ed in misura esatta. Finirebbe la rincorsa tra l'aggiornamento dei canoni e la fine d'anno che ha visto sin qui l'Aterp soccombere a tale sfida. Questo obiettivo, le cui qualità prodromiche di un miglioramento generale delle economie aziendali sono facilmente intuibili, potrebbe essere raggiunto mediante l'utilizzo massivo di risorse di "Progetto", per un lasso di tempo medio, forse pochi mesi, ma si tratta, dati alla mano, di un elemento fondante di un positivo giudizio di valore che si potrebbe legittimamente esprimere alla conclusione del "Progetto".

L'attività posta in essere dall'Ufficio gestione inquilinato è stata rivolta principalmente:

- verso le Amministrazioni comunali per la verifica della reale situazione abitativa degli alloggi e dei locali ad uso diverso dell'abitazione.
- verso gli utenti per la regolarizzazione della loro posizione nei confronti dell'Azienda per le occupazioni senza titolo.

Nel 1° sem. 2014 sono stati stipulati:

- n. 44 contratti di locazione di alloggi di nuova costruzione e di risulta a seguito dei provvedimenti di assegnazione emessi dai Sindaci dei Comuni interessati;
- n. 34 contratti di locazione per regolarizzazioni occupazioni senza titolo in base alla L.R. n. 8/1995 e succ. modifiche ed integraz.;
- n. 54 contratti per subentro nella locazione in base all'art. 32 della L.R. n.32/1996.

Sono stati adottati:

- n. 79 provvedimenti di regolarizzazione delle occupazioni senza titolo in base alla L.R. n. 8/1995 e s.m.i.;
- n. 68 provvedimenti di subentro nella locazione in base all'art. 32 della L.R. n. 32/1996;

L'Ufficio si è occupato, inoltre, delle operazioni di:



- riconsegna di n. 8 alloggi a seguito della disdetta degli assegnatari;
- di n. 4 accessi per sfratti, unitamente agli Ufficiali Giudiziari, a seguito dei decreti di rilascio, emessi dall'Ufficio Legale dell'Ente, degli alloggi occupati abusivamente;
- delle operazioni di n. 6 requisizioni di alloggi a seguito delle Ordinanze emesse dai Sindaci.
- Sono stati definiti n. 12 procedimenti di decadenza nei confronti degli assegnatari per conduzione irregolare degli alloggi;
- Sono state istruite e trasmesse all'Ufficio Legale dell'Azienda n. 43 pratiche per l'avvio delle procedure previste dall'art. 52 della L.R. n. 32/1996;

L'Ufficio, altresì, è stato impegnato nella registrazione telematica dei contratti stipulati per nuove assegnazioni, sanatorie, vulture, rinnovi delle registrazioni dei contratti stipulati negli anni precedenti e risoluzione dei contratti cessati.

Per i locali ad uso diverso dell'abitazione l'attività è stata indirizzata alla verifica della effettiva conduzione, da parte dei legittimi assegnatari, della eventuale cessione o della occupazione abusiva degli stessi.

A seguito della verifica sono state avviate le seguenti procedure:

- Diffide per recupero morosità	n. 3
- Pratiche trasmesse all'Ufficio Legale	n. 11
- Utenti invitati per la sottoscrizione dell'impegno rateale del debito maturato	n. 3
- sopralluoghi	n. 8
- recupero locali magazzini	n. 12
- provvedimenti di assegnazione	n. 23
- locali consegnati	n. 4
- Predisposizione avvisi di gara per Assegnazione locali	n. 5
- Transazione con rateazione	n. 6
- Transazione con pagamento contante	n. 1

### Patrimonio

In ordine alla gestione del patrimonio l'attività è stata rivolta principalmente a:

- Caricamento dati su Gepat di n. 4 nuovi impianti, con relativo calcolo delle rendite catastali ed elaborazione del canone oggettivo di 29 alloggi e 1 locale;
- Variazioni toponomastica di 161 unità immobiliari di Comuni vari.
- Calcolo rendite presunte ed effettive di 51 unità immobiliari.;
- Calcolo consistenza immobiliare ed aggiornamento valore catastale;
- Calcolo e implementazione su GEPAT dei vani convenzionali di 421 unità immobiliari.
- Calcolo consistenza immobiliare per avvisi di accertamento imposta ICI 2008 dei Comuni di: Mandatoriccio, San Pietro in Guarano, Belvedere Marittimo, Firmo, Pietrapaola, Longobucco, Diamante, Rossano,

Nel 2° sem. 2014 sono stati stipulati:

- n. 33 contratti di locazione di alloggi di nuova costruzione e di risulta a seguito dei provvedimenti di assegnazione emessi dai Sindaci dei Comuni interessati;
- n. 27 contratti di locazione per regolarizzazioni occupazioni senza titolo in base alla L.R. n. 8/1995 e succ. modifiche ed integraz.;
- n. 37 contratti per subentro nella locazione in base all'art. 32 della L.R. n.32/1996.

Nel suddetto periodo sono stati adottati:

- n. 157 provvedimenti di regolarizzazione delle occupazioni senza titolo in base alla L.R. n. 8/1995 e s.m.i.;
- n. 77 provvedimenti di subentro nella locazione in base all'art. 32 della L.R. n. 32/1996;

L'Ufficio si è occupato, inoltre, delle

- operazioni di riconsegna di n. 39 alloggi a seguito della disdetta degli assegnatari;
- di n. 2 accessi per sfratti, unitamente agli Ufficiali Giudiziari, a seguito dei decreti di rilascio, emessi dall'Ufficio Legale dell'Ente, degli alloggi occupati abusivamente;
- delle operazioni di n. 14 requisizioni di alloggi a seguito delle Ordinanze emesse dai Sindaci.
- Sono stati definiti n. 14 procedimenti di decadenza nei confronti degli assegnatari per conduzione irregolare degli alloggi;

- Sono state istruite e trasmesse all'Ufficio Legale dell'Azienda n. 50 pratiche per l'avvio delle procedure previste dall'art. 52 della L.R. n. 32/1996;

Per i locali ad uso diverso dell'abitazione l'attività è stata indirizzata alla verifica della effettiva conduzione, da parte dei legittimi assegnatari, della eventuale cessione o della occupazione abusiva degli stessi.

A seguito della verifica sono state avviate le seguenti procedure:

- Diffide per recupero morosità	n. 4
- Pratiche trasmesse all'Ufficio Legale	n. 4
- Utenti invitati per la sottoscrizione dell'impegno rateale del debito maturato	n. 5
- sopralluoghi	n. 8
- recupero locali magazzini	n. 3
- provvedimenti di assegnazione	n. 14
- locali consegnati	n. 11
- Transazione con rateazione	n. 5
- Transazione con pagamento contante	n. 2

### Patrimonio

In ordine alla gestione del patrimonio l'attività è stata rivolta principalmente a:

- Caricamento dati su Gepat di n. 4 nuovi impianti, con relativo calcolo delle rendite catastali ed elaborazione del canone oggettivo di 29 alloggi e 1 locale;
- Variazioni toponomastica di 321 unità immobiliari di Comuni vari.
- Calcolo rendite presunte ed effettive di 141 unità immobiliari.;
- Calcolo consistenza immobiliare ed aggiornamento valore catastale;
- Calcolo e implementazione su GEPAT dei vani convenzionali di 323 unità immobiliari.
- Calcolo consistenza immobiliare al 31/12/2014;
- Aggiornamento valore catastale e situazione patrimoniale a dicembre 2014;
- Calcolo consistenza immobiliare per i Comuni Acri, Rende e Pedivigliano;
- Verifica sull'intero patrimonio locali magazzini per versamento tributi (IMU e TASI).



## **B) Entrate e spese imputabili all'attività edilizia**

Prima di entrare nel merito delle entrate e delle spese dell'attività edilizia è opportuno premettere l'attività svolta nell'anno 2014.

*Sinteticamente si riportano le risultanze dei diversi programmi in esecuzione, riconducibili al Servizio Lavori dell'Azienda.*

### **Programma di cui alle Leggi 5.8.1978 n° 457 e 11 marzo 1988 n° 67**

Interventi di nuove costruzioni (NC) e completamento (NC)

- n° 34 localizzazioni

- n° 18 completamenti

per complessivi finanziamenti di

L. 57.199.659,830

pari ad € 29.541.158,94

### **Programma di cui alla Legge 17.2.1992 n° 179**

L'attività è quella relativa al programma quadriennale 1992-1995 localizzata dalla Giunta Regionale con n.5 deliberazioni riguardanti n.175 alloggi.

Interventi di nuove costruzioni (NC)

- n.14 (11+3) localizzazioni per n° 174 (128 + 46) alloggi

€ 13.533.296,62

### **Programma di cui alle Legge 30.04.1999 n° 136**

• Interventi di Recupero degli alloggi acquisiti (AR)

n° 42 interventi in n° 23 comuni per finanziamenti di

L. 59.848.545.000

• Interventi di Recupero alloggi in gestione (RE)

n° 85 localizzazioni per finanziamenti di

L. 40.786.155.930

sommano il lire

L. 100.634.700.930

Pari ad € 51.973.485,58

• Interventi di Recupero per cambio di tipologia da NC a RE

n° 1 intervento con finanziamento L. 67/88 b. 90/91 di

€ 275.249,45

Per complessivi finanziamenti

€ 52.248.735,03

Alla data del 31.12.2014, lo stato di attuazione degli interventi risulta il seguente:

a) Interventi di Recupero degli alloggi acquisiti (AR)		
• Interventi ultimati	n° 33	(all. n° 195)
• Interventi in corso di esecuzione	n° 7	(all. n° 53)
• Interventi (sospesi)	<u>n° 2</u>	<u>(all. n° 12)</u>
Totali AR	n° 42	(all. n° 260)
b) Interventi di Recupero (RE)		
• Interventi ultimati	n° 82	
• Interventi in corso di appalto	n° 1	
• Interventi in corso di progettazione	n° 2	
• Interventi su condomini misti	<u>n° 1</u>	
Totali RE	n° 86	

#### Economie comunicate alla Regione Calabria

Risultano accertate, relativamente agli interventi di Acquisto e Recupero e di recupero, economie per un ammontare complessivo di € 3.773.007,07;.

L'utilizzo di tali economie risulta il seguente:

• Ritirate dalla Regione Calabria	€	1.015.868,43
• Riassegnate all'Aterp per maggiori oneri interventi AR Marano Marchesato, Paola, Scalea; maggiori oneri intervento RE Torano Castello e nuova localizzazione RE Scala Coeli (GR 259/08)	€	651.716,46
• Riassegnate all'Aterp per nuove localizzazioni RE Cosenza Via Cardamone, Cosenza Via Ferrari e Rossano Lido S. Angelo (GR 935/08)	€	362.587,14
• Riassegnate all'Aterp per nuove localizzazioni RE Acri La Mucone e MAN Comuni vari (GR 700/09)	€	645.484,38
• Riassegnate all'Aterp per maggiori oneri interventi AR Cassano "Oriolo", Castrovillari "Solano" e nuova localizzazione RE Fagnano Castello	€	407.782,23
• Richiesta per la riassegnazione alla Regione Calabria		



Per lavori di recupero su alloggi Di Erp in Comuni vari	€	305.465,96
• Richiesta per la riassegnazione alla Regione Calabria		
Per lavori su immobili di proprietà mista	€	<u>380.078,35</u>
Totale economie accertate	€	3.773.007,07

**Programma di cui alla Legge 12/07/1991 n° 203 ex art .18**

L'attività è quella relativa all' intervento di edilizia sovvenzionata per la costruzione di n° 40 alloggi nel comune di Castrovillari per complessivi € . 3.997.375,46

**Programma di cui alla Legge 23/12/2000 n.388 art. 145**

Intervento di edilizia sovvenzionata per la costruzione di n° 14 alloggi nel Comune di Cosenza, Serra Spiga, cofinanziato al 50% dalla Regione Calabria (€ 800.000,00 fondi Aterp, € 800.000,00 fondi Regione) € . 1.600.000,00

**Programma gestione residui Cassa DD.PP. Microclima** € . 250.103,82

**Programma gestione residui dell'intervento in Cosenza – Via degli Stadi – lotto B**  
L.n.457/78 3^ completamento per complessivi € . 540.000,00

**Programma Residui relativi agli interventi nel Comune di Laino Castello – legge 67/88**  
2^ tr. e legge 179/92 (riutilizzo richiesto alla Regione Calabria) € . 109.337,45

**Programma di cui alla Legge n.21/2001**

Contratto di Quartiere II – Rossano per complessivi € . 917.315,18

**Programma di cui alla Legge Regionale 16.10.2008 n° 36**

L'attività è quella relativa al programma di Edilizia Sociale di cui alla legge regionale n° 36/08, definita da parte della Regione a seguito di apposito bando di concorso, cui ha partecipato l'Aterp di Cosenza con fondi propri nella misura di € 1.852.000,00 sul totale del finanziamento complessivo pari ad € 5.130.000,00.

L'attività interessa n° 3 interventi di Acquisto e Recupero nei Comuni di Cetraro, Fagnano,



Luzzi ed un intervento di Nuove Costruzioni nel Comune di Cosenza, località Donnici.

Alla data del 31.12.2014 risultano in corso di esecuzione i lavori, sugli interventi di AR localizzati nei comuni di Cetraro, Fagnano, Luzzi.

Per quanto attiene l'intervento di NC localizzato nel Comune di Cosenza, poiché i lavori previsti non sono stati avviati entro il termine stabilito dalla Regione, sono da intendersi definitivamente decaduti dal finanziamento.

#### **Rimodulazione finanziamento di cui al D.G.R.n.469**

Finanziamento derivante da un intervento di NC nel Comune di Cerzeto, localizzato con la legge 179/92 è stato rilocalizzato per il completamento di interventi di Erp in n. 18 Comuni, per complessivi €. 1.000.000,00.

#### **Completamento Fondi di bilancio 2013**

A causa della non approvazione da parte regionale del bilancio di previsione non è stato possibile avviare le gare relative all'appalto della manutenzione ordinaria degli alloggi di proprietà o gestiti dall'Azienda per l'anno 2014.

Per quanto sopra, si è proceduto all'affidamento dei lavori di manutenzione ordinaria, a chiamata ed a guasto, con solo i fondi previsti sul Bilancio 2013.

Il territorio provinciale è stato suddiviso in n. 4 comprensori, per ciascuno dei quali sono stati appaltati i relativi lavori.

- Interventi di manutenzione ordinaria n° 4 comprensori per complessivi € 540.000,00

Alla data del 31/12/2014, lo stato di attuazione degli interventi risulta il seguente:

- a) risultano ultimati i lavori di manutenzione ordinaria sui comprensori n. 1 e n. 3.
- b) Risultano in corso di ultimazione i lavori di manutenzione ordinaria sui comprensori n. 2 e n. 4.

#### **Programma di ricognizione, regolarizzazione giuridica, valorizzazione e gestione amministrativa del patrimonio immobiliare dell'Aterp**

Il Programma, approvato on Decreto del Dipartimento LL.PP. regionale n. 16901 del 28/11/12 consiste in una insieme di attività integrate che permetterà di attivare un'insieme



di azioni col fine di eliminare tutte le problematiche riconducibili al patrimonio gestito dall'Azienda.

L'Aterp, supportata da un gruppo di lavoro appositamente costituito, che prevede il coinvolgimento di personale interno ed esterno, ha avviato l'intervento con il censimento e la ricognizione del patrimonio immobiliare di Erp presente sul territorio provinciale sensibilizzando e coinvolgendo anche le istituzioni pubbliche e dei Comuni interessati.

*Sinteticamente si riportano le risultanze delle diverse attività svolte nell'anno 2014, dal Servizio Lavori dell'Azienda.*

#### INTERVENTI DI NUOVE COSTRUZIONI

##### **a) attività di progettazione:**

ha interessato i Comuni di Castrovillari, Acri, Spezzano Sila e Cosenza località Donnici.

In particolare sino stati redatti:

- Il progetto esecutivo dei lavori per il completamento del nuovo intervento costruttivo che prevede la demolizione di vecchie strutture in c.a. e la realizzazione di n.4 nuovi alloggi nel Comune di Acri, localizzato con la legge n. 457/78;
- L'aggiornamento del progetto per il riappalto dell'intervento di NC localizzato nel Comune di Castrovillari localizzato con la legge n. 67/88;
- La redazione del progetto di completamento dell'intervento di edilizia sovvenzionata per la costruzione di n. 40 alloggi riservati ai dipendenti delle Amministrazioni dello Stato, localizzato con la legge n. 203/1991 art. 18 nel Comune di Castrovillari e finanziato dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti;
- La redazione del progetto di completamento dell'intervento di NC localizzato nel Comune di Spezzano Sila con la Legge n. 67/88;
- Il progetto esecutivo dell'intervento di NC Cosenza - Donnici – legge reg. n.36/2008. (successivamente decaduto dal finanziamento);

##### **b) attività di direzione lavori.**

- Risulta in corso di ultimazione l'intervento costruttivo di n. 40 alloggi di Erp nel Comune di Verbicaro, località Prato;



- Sono proseguiti i lavori relativi alla costruzione di n. 6 alloggi di Erp previsti dal Programma Innovativo in ambito Urbano denominato "Contratto di Quartiere 2" nel Comune di Rossano;
- Sono stati ultimati i lavori per la realizzazione di opere di manutenzione straordinaria sugli interventi costruttivi realizzati nei Comuni di Aiello Calabro Legge n.179/92, Amantea Legge n. 67/88, Belvedere M.mo Legge n.67/88, Cariati Legge n.179/92, Cervicati Legge n.179/92, Cetraro Legge n.179/92, Romanico Legge n.179/92, Fiumefreddo Bruzio Legge n.179/92, Montalto Uffugo Legge n.179/92, San Lorenzo del Vallo Legge n.179/92, San Martino di Finita Legge n.457/78, Spezzano Albanese Legge n.67/88;
- Risultano in corso di esecuzione i lavori per il completamento degli interventi costruttivi localizzati nei Comuni di Cervicati Legge n.67/88, San Lorenzo del Vallo;
- Risultano in corso di esecuzione, con relativa Direzione dei lavori, sorveglianza e contabilità curata direttamente dal personale interno, gli interventi costruttivi localizzati nei Comuni di Castrovillari Legge n.67/88, Cerzeto Legge n.179/92, Castrovillari Legge n.203/91, Grisolia Legge n.67/88, Cervicati Legge n.67/88, Spezzano Alb. Legge n.179/92, Rossano Legge n.21/2001;
- Per l'intervento costruttivo di n. 40 alloggi di Erp nel comune di Verbicaro, i tecnici interni hanno curato l'alta sorveglianza e le incombenze amministrative mentre la Direzione dei Lavori è stata affidata a professionisti esterni;
- E' stata fornita assistenza al collaudo Tecnico Amministrativo dei lavori eseguiti nei Comuni di Comuni di Castrovillari art. 18 Legge 203/91; Cosenza Serra Spiga Legge 388/2000; San Cosmo Albanese; Torano Castello, Fagnano Castello e Paludi.

Nel corso del 2014, sono state svolte le attività di completamento delle procedure amministrative relative al collaudo ed all'accertamento delle economie, per complessivi € 168.999,45 degli interventi localizzati nei Comuni di Fagnano Castello legge 67/88, Castiglione Cosentino legge 457/78, Castiglione Cosentino legge 67/88, Paludi legge 457/78, Belvedere completamento legge 67/88, San Martino di Finita legge 457/78, Colosimi completamento legge 67/88, Longobardi completamento legge 179/92, Torano Castello completamento legge 457/78, Bocchigliero legge 179/91, Fiumefreddo Bruzio completamento legge 67/88.



***c) attività di accatastamento immobili.***

Nel Corso dell'anno 2014 si è provveduto a concludere le fasi procedurali propedeutiche alla definizione dell'accatastamento degli immobili di Erp redigendo i tipi mappali delle aree interessate nei Comuni di Acquappesa legge 67/88, Guardia Piemontese legge 865/71, Fiumefreddo Bruzio legge 865/71, Lungo legge 457/78, Tarsia legge 457/78, Tortora legge 457/78, Bisignano legge 457/78, Rossano legge 1460/63, Cerreto legge 640/54, Luzzi legge 640/54, Rota Greca legge 938/53, Spezzano Albanese legge 1676/60, Terranova di Sibari legge 1676,60.

***d) attività di ricognizione, regolarizzazione giuridica, valorizzazione e gestione amministrativa del patrimonio immobiliare gestito dall'Azienda.***

Nel corso del secondo semestre del 2014 è stato avviato il programma che prevede la ricognizione ed il censimento di tutto il patrimonio immobiliare di Erp presente sul territorio provinciale e costituito da 11.000 alloggi ubicati su tutti i n.155 Comuni della provincia di Cosenza.

al 31/12/2014 risultano essere censiti circa 1.030 alloggi.

**INTERVENTI DI ACQUISTO E RECUPERO**

- Nel corso dell'anno 2014 è stato ultimato l'intervento di recupero localizzato nel Comune di Luzzi (immobili ex proprietà Juso e Parise) e completati i lavori di riparazione danni dell'intervento di recupero nel Comune di San Giovanni in Fiore (immobili ex proprietà Caligiuri Chiazza).
- Sono state definite le procedure di collaudo finale e rilevate le economie sugli interventi localizzati nei Comuni di San Basile (immobili ex proprietà Pucci, Guadagna, Rotondaro) e San Giovanni in Fiore (immobile ex proprietà Oliverio).
- Sono risultati in corso di esecuzione con relativa direzione dei lavori e contabilità curata da personale interno, n. 7 interventi, localizzati nei Comuni di Cassano ex fabbricato Oriolo, Cassano ex fabbricato Pontieri – Gallo, Cassano ex fabbricato Toscano, Castrovillari ex fabbricato Solano, Corigliano ex fabbricato Foraci-Stasi, Marano Marchesato, Scalea.
- Per il completamento degli interventi di recupero nei Comuni di in Castrovillari fabbricato ex



“Solano”, Scalea ex “Pallamolla”, Marano Marchesato ex “Morrone” è stata inoltrata alla Regione Calabria la richiesta di proroga dei termini di inizio lavori previsti nel decreto di finanziamento.

Inoltre, per l'intervento in Corigliano Calabro, fabbricato ex Forace ed altri, è stata adottata la risoluzione contrattuale con l'impresa appaltatrice dei lavori ed è in corso la progettazione dell'intervento per il completamento degli immobili.

- In relazione al programma di edilizia sociale di cui alla legge n.36/08 cofinanziato per il 40% dall'Aterp e per il 60% dalla Regione Calabria, risultano in corso i lavori relativi agli interventi nei Comuni di Cetraro, n.9 alloggi; Fagnano Castello n.4 alloggi; Luzzi n. 10 alloggi.

Nel corso del 2014, sono state svolte le attività di completamento delle procedure amministrative relative al collaudo ed all'accertamento delle economie, per complessivi € 125.715,56 dell'intervento localizzato nel Comune di Cosenza, fabbricato ex Catione-Stancati.

#### INTERVENTI DI RECUPERO ALLOGGI

Il programma di Recupero conta n° 86 interventi, con finanziamenti complessivi di € 21.064.291,62, rinvenienti dalla legge n° 136/99.

La progettazione e la direzione dei lavori sono, di norma, state curate dal personale interno. Il 95% dei cantieri costituenti il programma di recupero risulta ultimato.

- Nel corso del 2014, sono state svolte le attività di completamento delle procedure amministrative relative al collaudo ed all'accertamento delle economie, per complessivi € 424.825,72 degli interventi localizzati nei Comuni di Acquappesa Legge 179/92, San Nicola Arcella Legge 457/78, Trebisacce Legge 457/78, Campana Legge 566/93, Cosenza Torre Alta Legge 136/99, Cosenza Via Popilia Legge 136/99, Crosia Legge 136/99, Luzzi Legge 136/99, Longobucco Legge 136/99, Campana Legge 136/99, Cariati Legge 136/99, Acri Legge 560/93, Cosenza via Cardamone Legge 560/93, Albidona legge 179/92.

Inoltre è proseguita l'attività di esecuzione dei lavori dell'intervento localizzato nel Comune di Torano Castello Legge 136/99.

E' stato ultimato ed approvato il progetto per il completamento dell'intervento localizzato nel Comune di Paola Legge 560/93.

INTERVENTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA

Per l'insufficienza dei fondi disponibili in rapporto alle n. 1087 richieste pervenute, sono stati privilegiati l'esecuzione degli interventi più urgenti ed indispensabili, con n. 363 ordini di servizio emessi. E' stata eseguita la direzione lavori e la contabilità degli interventi su n.4 comprensori con fondi di bilancio 2013.

Inoltre sono stati predisposti nel corso dell'anno 2014 n. 8 certificati di pagamento lavori (anche riferiti al precedente esercizio finanziario), per complessivi € 206.940,08.

INTERVENTI SU CONDOMINI MISTI

L'attività svolta nel 2014 è consistita nel controllo degli elaborati relativi a lavori eseguiti e da eseguire sugli immobili con proprietà mista; nonché nel rilascio delle autorizzazioni richieste per l'esecuzione di lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria.

Nel corso dell'anno sono pervenute richieste per lavori da eseguire, per circa € 60.000,00.

In particolare, poiché per mancanza di liquidità, non si è potuto procedere al pagamento di lavori già eseguiti o in corso di esecuzione, è stata rinnovata alla Regione Calabria la richiesta di utilizzo di parte delle economie rilevate su interventi di recupero, per complessivi € 380.078,35.

Per quanto riguarda l'anno 2014, nel bilancio di previsione, erano state programmate le seguenti entrate:

a) Compensi tecnici interventi costruttivi	€ 571.500,00
b) Compensi tecn. interventi risan. e ristruttur.	€ 49.000,00
c) Comp. Tecn. Inter.i di rec.o immobili acquistati	€ 120.000,00
d) Comp. Tecnici altri interventi	€ 0,00
e) Compensi tecnici per rendicontazione Comuni	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 740.500,00</b>

Sono state invece accertate e contabilizzate nel bilancio consuntivo 2014 le seguenti entrate:

a) Compensi tecnici interventi costruttivi	€ 55.475,71
b) Compensi tecn. interventi risan. e ristrutturazione	€ 36.587,58
c) Comp. Tecn. Interv. di rec. immobili acquistati	€ 0,00
d) Comp. tecnici altri interventi (L.36)	€ 0,00
e) Compensi tecnici per rendicontazione Comuni	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 92.063,29</b>

### C) Spesa per il personale dipendente e consistenza dell'organico

Per l'anno 2014, la spesa relativa al personale, comprensiva degli oneri previdenziali e assicurativi e della quota di accantonamento al fondo TFR, è rappresentata nella seguente tabella:

Settore di attività	Totale dipendenti	Quote	Costo del personale
Servizi generali	19	31,15%	842.048,48
Amministrazione stabili	16	26,23%	709.093,46
Manutenzione stabili	7	11,48%	310.228,39
Interventi edilizi	19	31,15%	842.048,48
	<b>61</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.703.418,81</b>

Il costo è suddiviso per settori di attività.

Con delibera n° 105 del 12.11.2012 è stata rimodulata la dotazione organica dell'Azienda per come appresso specificato e a tutt'oggi vigente:

- Dirigenti di Servizio n° 5
- Categoria D/3 n° 8
- Categoria D/1 n° 23
- Categoria C n° 33
- Categoria B/1 n° 4
- Totale n° 73**

Per quanto riguarda il personale in servizio a tempo indeterminato si fa presente che alla data del 31/12/2014 risulta la seguente situazione giuridica:

Qualifica e categoria giuridica	DOTAZIONE ORGANICA			POSTI COPERTI		
	AREA AMM.VA	AREA TECNICA	Totale	AREA AMMINISTRATIVA	AREA TECNICA	Totale
Dirigenti	4	1	5	1	1	2
Totale Dirigenti	4	1	5	1	1	2
D/3-D/6	2	1	3	2	1	3
D3-D4	2	1	3	2	1	3
D/3	2	0	1	1	---	1
Totale D/3	6	2	8	5	2	7
D1-D6	1	3	4	1	3	4
D1-D5	1	0	1	1	---	1
D1-D4	2	3	5	2	3	5
D1-D3	1	0	1	1	---	1
D1-D2	5	2	7	5 (di cui 1 dipendente in comando presso altra amministrazione)	2 (di cui 1 dipendente sospeso)	7
D1-D1	4	1	5	2	1	3
Totale D/1	14	9	23	12	9	21
C1-C5	2	0	2	2	---	2
C1-C4	8	2	10	8 (di cui 1 dipendente sospeso)	2	10
C1-C2	13	2	15	13	2	15
C1-C1	2	4	6	1	---	1
Totale C	25	8	33	24	4	28
B1-B1	4	0	4	3	---	3
Totale B	4	0	4	3	0	3
<b>TOTALE</b>	<b>53</b>	<b>20</b>	<b>73</b>	<b>45</b>	<b>16</b>	<b>61</b>

Per quanto riguarda invece il personale a tempo determinato alla data del 31/12/2014 la situazione risulta essere la seguente:

Qualifica e categoria giuridica	DOTAZIONE ORGANICA			POSTI COPERTI		
	AREA AMM.VA	AREA TECNICA	Totale	AREA AMMINISTRATIVA	AREA TECNICA	Totale
Dirigente	1	0	1	1	---	1

Relativamente ai posti vacanti, al 31/12/2014, si registra la situazione di seguito riportata:

POSTI VACANTI			
Qualifica	Amm.vi	Tecnici	Totale
Dirigenti	2	0	2
<b>Totale Dirigenti</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
D/3	1	0	1
<b>Totale D/3</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
D/1	2	0	2
<b>Totale D</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
C/1	3	2	5
<b>Totale C</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>5</b>
B/1	1	0	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>TOTALE</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>11</b>

Infine, con la tabella di seguito riportata si evidenziano i costi sostenuti da questa Azienda al 31/12/2014.

Prospetto 3 - Costi del personale alla data del 31/12/2014			
VOCI DI SPESA	COMPOSIZIONE VOCI DI SPESA	COSTI SOSTENUTI	Note
Retribuzioni lorde dipendenti a tempo indeterminato	Stipendio Tabellare, Assegno Personale Riassorbibile, Salario Anzianità, Vacanza Contrattuale	€ 1.514.130,01	Cap. 2/1 Bilancio di Previsione
	Progressione Economica Orizzontale, Indennità di Comparto, Indennità di Posizione Organizzativa, Indennità di Responsabilità, Maneggio Valori	€ 220.854,07	Cap. 2/7 Bilancio di Previsione
	Indennità di Funzione Dirigente	€ 35.807,20	Cap. 2/10 Bilancio di Previsione
	Straordinario	€ 4.005,41	Cap. 2/2 Bilancio di Previsione
Retribuzioni lorde dipendenti a tempo determinato	Stipendio Tabellare, Salario Anzianità	€ 43.968,88	Cap. 2/1 Bilancio di Previsione
	Indennità di Funzione Dirigente	€ 35.807,20	Cap. 2/10 Bilancio di Previsione
Personale con contratto di lavoro flessibile	Voci di spesa stipendiali ed oneri a carico del datore di lavoro	0,00	
Retribuzioni in natura	Gestione mensa		buoni pasto erogati fino a Giugno 2014
	Erogazione Buoni Pasto	€ 17.641,70	
	Altro		
Oneri sociali a carico del datore di lavoro	Assegni per nucleo familiare	€ 29.778,06	Cap. 2/1
	Equo indennizzo al personale	0,00	
	Coperture assicurative	€ 11.452,62	
	Quote annue accantonamento TFR		
	Contributi dell'amministrazione su competenze fisse ed accessorie	€ 770.550,41	
Somme rimborsate ad amministrazioni per personale comandato		0,00	
Rimborsi ricevuti da amministrazioni per personale in comando		€ 10.708,41	
Missioni e Trasferte		€ 39.968,22	
Formazione		0,00	





Con delibera n. 93 del 23/10/2012 è stato affidato l'incarico, per la durata di anni tre (5/11/2012-5/11/2015) di O.I.V. al dott. Gennaro Canonaco con un compenso annuo di € 20.000,00

Con delibera n. 70 dell' 8/07/2014 è stato autorizzato l'affidamento dell'incarico per l'adeguamento delle misure di prevenzione e protezione della sede ATERP e mediante procedura di negoziazione l'incarico è stato attribuito all'ing. Massimo De Luca per un compenso professionale pari ad € 12.650,00.

Con delibera n.74 dell' 8/07/2014 l'ing. Massimo De Luca è stato incarico responsabile del servizio di prevenzione protezione della sede ATERP con un compenso di € 2.000,00 annue (altre IVA, e CNPIA).

Con delibera n. 87 dell'1/08/2014 è stato nominato il dott. Lucio Marroco medico competente per l'effettuazione degli accertamenti sanitari ai sensi del T.U. sulla sicurezza D. Lgs. n. 81/2008 a fronte di un compenso pari ad € 4.550,00 per visite mediche ed esami della vista e degli occhi ai dipendenti e per l'effettuazione di attività non strettamente sanitarie previste dalla normativa vigente.

Di concerto con la Provincia di Cosenza, settore Mercato Lavoro – Servizio Disabili si è dato avvio alla selezione, nel mese di novembre 2014, di n. 1 lavoratore appartenente alle c.d. “categorie protette” di cui alla Legge 12 marzo 1999 n. 68. La procedura si è conclusa in data 1 aprile 2015 con l'assunzione di un lavoratore inquadrato nella cat. B posizione economica B1.

Al 31/12/2014 svolgono le attività relative al “Progetto di ricognizione, regolarizzazione giuridica, valorizzazione e gestione amministrativa del patrimonio immobiliare delle ATERP” n. 36 unità con contratto di lavoro a progetto con scadenza 30/06/2017, il cui costo grava sui fondi attribuiti alla Regione Calabria ai sensi dell'art. 63 del d. lgs. n. 112/98 allocati sul c/c infruttifero n. 20128/1208 “CDP Ed. Sovv. Fondo Globale Regioni” ancora non spesi.

#### **D) Programma di alienazione degli alloggi**

La vendita degli alloggi viene effettuata secondo appositi programmi di cessione riferiti a specifiche disposizioni legislative (Legge n. 513/1977 e Legge n. 560/1993).

Le cessioni previste nell'anno sono suddivise in due categorie:



- le alienazioni a norma della Legge n. 513/1977;
- il piano di cessione ai sensi della Legge n. 560/1993.

Nel corso dell'anno 2014 sono stati stipulati n. 38 contratti di riscatto, di cui:

- n. 2 alloggi assegnati con patto futura vendita a saldo;
- n. 36 alloggi ceduti in proprietà con corrispettivo dilazionato a rate o in un'unica soluzione (L. 560/93);

Le entrate accertate derivanti dalle vendite per contanti e rateali, contabilizzate nell'esercizio 2014, sono state le seguenti:

Vendite ai sensi della L. 513/77:

Vendite contanti (in un'unica soluzione) € 0,00

Vendite rateali € 0

---

**Totale vendite** € **0,00**

Vendite ai sensi della L. 560/93:

Vendite contanti (in un'unica soluzione) € 325.312,41

Vendite rateali € 681.387,98

---

**Totale vendite** € **1.006.700,39**

**F) Gestioni immobiliari per conto terzi**

Nel corso dell'esercizio 2014 l'Ente non ha gestito immobili per conto di terzi.

**G) Situazione debitoria**

In merito alla situazione debitoria si precisa che la stessa può essere rappresentata due principali categorie: debiti da residui passivi e debiti bancari e finanziari.



La prima categoria comprende i debiti nei confronti dello Stato per l'attività legata alla Gestione Speciale dell'Ente (debiti contratti per le costruzioni eseguite ai sensi della L. 513/77 e della L. 560/93), nonché i debiti verso i fornitori.

La seconda categoria comprende i mutui contratti per la realizzazione di alloggi costruiti con contributo dello Stato, il mutuo per l'acquisto della sede dell'Ente e i debiti verso lo Stato da estinguere con le rate da incassare dagli assegnatari degli alloggi costruiti ai sensi della L. 513/77 e della L. 560/93. Inoltre sono inclusi i depositi cauzionali e le ritenute effettuate nei confronti delle imprese per i lavori in corso di esecuzione.

Si rileva un debito residuo a carico della Gestione Speciale (G.S.) per il rimborso dei mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti a fronte dell'attività di costruzione edilizia pari a € 5.966,45.

#### **H) Attività legale**

L'attività primaria dell'Avvocatura dell'Aterp consiste nella difesa e rappresentanza in giudizio dell'ente presso le varie Curie, dislocate nel capoluogo ed in tutta la provincia, oltre che a Catanzaro quale sede della Corte d'Appello, Corte dei Conti e TAR Calabria.

Relativamente all'anno 2014 il carico del contenzioso, significativo per numero e complessità, ha visto in gran parte l'ente in veste di convenuta e/o resistente, come solitamente avviene per ogni pubblica amministrazione; mentre, per quanto attiene alle azioni avviate hanno un comune denominatore: il recupero della morosità e del locale.

Il dato di rilievo relativo alla gestione del contenzioso ordinario da parte dell'avvocatura dell'ente che si può registrare e si registra è innanzitutto in termini di forte risparmio economico per l'ente, in ragione del fatto che, a differenza che in anni passati, sono stati affidati limitati incarichi - resisi necessari per la difesa in giudizio dell'ente davanti le Magistrature Superiori, innanzi a cui il legale dell'ente non è ancora abilitata- nell'ottica di contribuire al contenimento della spesa pubblica ancora prima che entrasse in vigore della LR 69/12; non solo, ma anche in ragione del fatto che i giudizi conclusi nel 2014 con un esito positivo per l'Aterp, n. 26 su 33, hanno contribuito fortemente ad evitare maggiori esborsi derivanti da relative condanne in giudizio.



Per l'anno 2015 la previsione è di contribuire ulteriormente in tale direzione di riduzione della spesa, sia in vista dell'esito vittorioso della cause attualmente pendenti, sia in vista dell'affidamento di cause ad avvocati del libero foro.

Si registra un aumento delle procedure esecutive che l'ente sta subendo in ragione del mancato pagamento di somme, dovuto alla carenza di risorse economiche, avverso cui l'Azienda ha inteso dare mandato alla propria Avvocatura al fine di far valere l'impignorabilità delle somme, oggetto di esecuzione.

Relativamente ai giudizi che vedono l'ente quale parte attiva gli stessi vengono avviati al fine di recuperare la morosità e/o i locali, siano essi ad uso diverso o abitativo; a tal fine si è mossa l'Amministrazione di concerto con la Regione Calabria attraverso il Progetto noto come "Programma di ricognizione, regolarizzazione giuridica, valorizzazione e gestione amministrativa del patrimonio immobiliare dell'ATERP di Cosenza", nel cui ambito nel 2014 sono state avviate diverse cause con il patrocinio dell'Ufficio Legale dell'ente e le due risorse ad esso in carico; fermo restando che numerose e maggiori sono le pratiche, pur già istruite, pronte per essere avviate ed in attesa di tanto, in mancanza delle necessarie risorse, per le notifiche e iscrizioni a ruolo, di cui al fondo economale e al fondo progettuale non implementati stante la mancata approvazione del bilancio e della rendicontazione da progetto di competenza regionale.

Per il 2015 il dato previsionale è quello di implementare il numero delle azioni da avviare, nonché di regimentare quelle che medio termine saranno definite con sentenza, quale titolo esecutivo da far valere in termini di recupero effettivo del locale e delle somme dovute.

Tale preliminare ma necessaria considerazione si va ad inquadrare nell'attuale contesto, reso difficile dall'elevato tasso di morosità e dal diffuso fenomeno delle occupazioni abusive, relativo sia ad alloggi che a locali ad uso diverso, e rimanda alle diffuse considerazioni argomentate a monte in merito, volendo aggiungere che l'azione legale ai sensi dell'art. 52 della LR 32/96 si è dimostrata senza dubbio incisiva in quelle situazioni in cui gli occupanti abusivi, potendo regolarizzare la propria posizione - in conformità alle disposizioni normative che ciò prevedono, come da ultimo alla luce della LR 36/2013 - si attivano solo in seguito, producendo i necessari documenti a supporto o stipulando il contratto di locazione, avendo disatteso precedenti inviti in tal senso; in tali casi, si ottiene la definizione della pratica con la regolarizzazione della posizione. Diversamente, nei casi di concreto recupero dell'alloggio, si



registrano resistenze e difficoltà: resistenze da parte degli occupanti abusivi, non facilmente vincibili in assenza dell'ausilio della Polizia Municipale dei Comuni interessati e/o della forza pubblica; difficoltà dovute sia allo stato di indigenza e bisogno in cui versano alcune famiglie, in cui sono presenti anche dei minori, che richiederebbero l'intervento dei Servizi Sociali e di collocazione alternativa da parte del Comune interessato, sia dovute alle precarie condizioni di salute in cui versano taluni degli occupanti, che richiederebbero l'intervento del servizio sanitario ospedaliero, sia di ulteriori ragioni. Ecco perché previsionalmente è intenzione di quest'Amministrazione la creazione e il rafforzamento della cooperazione con le Istituzioni; dalla Prefettura di Cosenza alla Questura, alla Polizia Municipale, attraverso la costituzione di tavoli tecnici-permanenti e la sottoscrizione di appositi protocolli d'intesa, finalizzati a rafforzare i legami cooperativi con le singole realtà territoriali ed una maggiore condivisione delle problematiche.

## **IL RENDICONTO FINANZIARIO**

Il Bilancio è costituito da una sezione entrate e da una sezione uscite. Le entrate includono 6 Titoli; le uscite constano di 4 Titoli. Ogni titolo è suddiviso in categorie, capitoli e articoli.

Nella prima colonna è previsto un codice che è costituito dal numero del Titolo e della Categoria, secondo la classificazione dello schema ministeriale contenuta nel D.M. Tesoro 21/12/1992 e Circolare Ministero Tesoro n. 105 del 23/12/1992; per ogni raggruppamento viene poi indicato il numero del capitolo con i vari articoli e la relativa denominazione.

Partendo dai residui iniziali e dalle previsioni definitive di competenza e di cassa, per ogni voce vengono evidenziati:

- per le entrate, gli accertamenti, le riscossioni e i residui attivi finali;
- per le uscite, gli impegni, i pagamenti e i residui passivi a fine esercizio.

Sono inoltre indicati gli scostamenti rispetto alle previsioni. Tutti i dati, infine, sono riepilogati per categorie, per titoli e per totali generali di entrate e uscite.

### **L'avanzo di amministrazione**

La composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2014, considerando nella somma algebrica anche il fondo crediti di dubbia esigibilità, è pari ad €. 5.818.074,66.

Tale risultato scaturisce dalla differenza tra i residui passivi pari a € 52.284.198,06 e quelli attivi pari a € 60.362.764,11, tenuto conto del fondo di cassa a fine anno di € 218.173,06.

Così come accaduto negli anni precedenti, anche per l'anno 2014 si è provveduto per come stabilito dalla Circolare CER n. 25/c del 21.10.81 ad appostare tra i crediti e i debiti nei confronti dell'ex CER le somme derivanti dalla Gestione Speciale, in attesa che la Regione dia disposizioni in merito alla corretta destinazione dei rientri, soprattutto alla luce della nuova normativa che ha determinato la sub regionalizzazione delle ATERP della Calabria.

Con l'entrata in vigore della Legge 118/2011 e della Legge 126/2014 si è accantonato, in modo prudentiale, il fondo crediti di dubbia esigibilità che deve intendersi come un fondo rischi diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate, possano finanziare delle spese esigibili. Tale fondo è stato determinato individuando una media semplice tra il totale degli accertamenti dei canoni locativi degli ultimi 5 esercizi con gli incassi complessivi per un valore prudentiale pari al 5% il cui importo risulta essere pari ad €. 2.478.664,45 per il primo anno di applicazione dei nuovi principi e per proseguire l'attività, già iniziata, di riaccertamento straordinario dei residui.

### **ENTRATE**

A fine esercizio tale avanzo, così come risulta dal prospetto G, risulta essere pari ad € 5.818.074,66.

### **TITOLO I - Entrate da trasferimenti correnti**

In tale titolo vengono elencati i contributi a carico dello Stato e di altri Enti territoriali per un totale di € 27.239,34 accertato nella competenza. Si tratta di contributi da parte della Regione Calabria riconosciuti all'Ente a titolo di rimborso per spese sui dipendenti assunti con L. n. 285/77.

## **TITOLO 2 - Altre entrate**

### Categoria 5 – Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi:

Cap. 11 – Art. 2: Si tratta delle quote per manutenzione alloggi ceduti in proprietà pari a  
€ 2.723,09

Cap. 11 – Art. 9: Corrispettivi per estinzione diritti di prelazione pari a €. 47.712,02.

Cap. 12 – Art. 2: Corrispettivi per quote di manutenzione degli alloggi ceduti in proprietà  
pari a € 1.222,94.

Cap. 13 – Art. 12: Servizi a rimborso alloggi in condominio pari ad € 0,00.

Cap. 14 - Proventi tecnici. Si suddividono in ricavi per interventi costruttivi, per interventi di risanamento e ristrutturazione e per interventi di recupero di immobili acquistati. Per l'anno 2014 erano stati previsti introiti pari ad € 740.500,00. Al 31/12/2014 il bilancio consuntivo riporta entrate complessive accertate per € 92.063,29.

### Categoria 6 - Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate patrimoniali accolgono i ricavi derivanti dai canoni di locazione e dagli interessi attivi bancari e da quelli maturati nei confronti dell'utenza.

Cap. 15 - Canoni stabili di proprietà. I canoni di locazione accertati, ammontano a complessivi € 5.923.679,86 e comprendono i canoni di alloggi in proprietà costruiti con contributi accertati nell'art. 1 per € 4.865.374,28, i canoni percepiti per i locali ad uso diverso (uso non abitativo), pari ad € 416.182,48 accertati nell'art. 4 e i canoni degli alloggi acquisiti in proprietà dallo Stato pari ad € 642.123,10 accertati nell'art. 5.

Cap. 16 - Canoni diversi. I canoni di affitti delle aree art. 1 ammontano ad € 10.164,04. Essi riguardano i fitti percepiti da terreni di proprietà dell'Ente. Mentre l'art. 3 (Altri Proventi) ammonta ad €. 21.136,00 e riguarda fitti attivi di terreni di proprietà dell'Ente concessi ad uso commerciale.

Cap. 19 – Interessi su depositi. Tali interessi, al 31/12/2014, ammontano a € 708,46. Sono altresì compresi gli interessi bancari maturati sul conto corrente presso il Tesoriere UBI Banca Carime pari ad € 31,95, interessi attivi maturati su c/c postali pari ad €. 676,51.



Cap. 20 - Interessi da assegnatari. Tali interessi sono maturati per dilazioni di debiti concesse agli assegnatari, per € 98.383,05.

Cap. 22 - Interessi attivi diversi. Non vi sono interessi maturati sul c/c n. 61127 istituito presso il Tesoriere UBI Banca Carime, per la gestione dei fondi relativi alla Legge Speciale per i lavori di costruzione degli alloggi.

Categoria 7 - Poste correttive e compensative di spese correnti

Cap. 23 - Recupero e rimborsi diversi. Le voci comprese in questo Capitolo della Categoria 7<sup>a</sup> evidenziano, in particolare:

- il rimborso da inquilini e assegnatari per bollettazione (€ 52.877,56);
- il rimborso per stipula contratti di appalto (€ 3.289,58);
- il rimborso per stipula contratti di vendita alloggi a riscatto (€ 13.395,22);
- il rimborso per la stipula dei contratti di locazione ammonta a (€ 36.440,49);
- il rimborso per l'avvio di procedimenti legali (€ 0,00);
- il rimborso dell'imposta di registro sui contratti di locazione (€ 62.903,48);
- recupero e rimborsi diversi (€ 53.517,70);
- recupero da imprese per imposte reg. contratti appalto lavori (€ 0,00);
- recupero per comp. Crediti imposte da mod. 730 (€ 27.275,86,00).

Non ci sono stati rimborsi per indennità e spese ai componenti delle Commissioni di assegnazione degli alloggi e del Comitato tecnico per come stabilito dalla Legge Regionale n. 32/96.

Il rimborso imposta di registro sui contratti di locazione Legge n. 449 del 27/12/97 riguarda l'incasso della quota del 50% dell'imposta di registro sui contratti di locazione posta a carico degli inquilini.

Capitolo 24 - Rimborsi dalla Gestione Speciale.



No risultano rimborsi dall'utenza di interessi su rate mutui edilizi pagati dall'ATERP per alloggi realizzati con contributo dello Stato.

Categoria 8 - Altre entrate non classificabili in altre voci

Capitolo 26 – Rimborsi della Gestione Speciale: non risultano per l'anno 2014 rimborsi da parte degli acquirenti, della quota capitale dei mutui contratti dall'ente.

**TITOLO 3 - Entrate per alienazione di beni patrimoniali**

Categoria 9 - Alienazione di immobili e diritti reali

Cap. 41 - In tale capitolo è evidenziato l'incasso relativo alle vendite degli alloggi ai sensi della Legge n. 560 del 30/12/93 e ai sensi della Legge n. 513 del 08/08/77.

Si è proceduto nell'anno ad effettuare vendite di alloggi, da incassare in un'unica soluzione, ai sensi della Legge n. 560/93 per € 325.312,41 e nessun incasso ai sensi della Legge n. 513/77.

Categoria 10 – Alienazione di immobilizzazioni materiali e immateriali

Nel corso dell'esercizio 2014 nessun cespite strumentale è stato alienato.

Categoria 12 - Riscossioni di crediti e anticipazioni

Cap. 53 – 54 - 55 - Riscossioni crediti da assegnatari, cessionari e mutuatari. Nei capitoli in esame vengono evidenziati i movimenti relativi ai rientri di competenza della Gestione Speciale di pertinenza dell'ex CER derivanti dalla alienazione delle unità immobiliari ad uso abitativo.

In particolare vanno evidenziati gli incassi dei crediti nei confronti dei cessionari di alloggi e locali per quote capitali e gli incassi per anticipazioni concesse e da crediti diversi.

Per quanto riguarda gli incassi dai cessionari, occorre segnalare quelli per alloggi ceduti con ipoteca legale (€ 51.318,95), quelli per alloggi ceduti dallo Stato ai sensi della L. n. 1676 (€ 0,00), quelli per alloggi ai sensi della L. 560/93 (€ 681.387,98), ceduti con corrispettivo dilazionato.

Gli incassi da anticipazioni e crediti diversi sono inclusi nel capitolo Cap. 58. In detto capitolo confluiscono le anticipazioni ai dipendenti su retribuzione e su T.F.R., nonché le anticipazioni derivanti dalle somme trattenute alle varie imprese appaltatrici in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 3 della Legge n. 741/1981 e successive modificazioni, e dell'art. 12, commi 6°, 7° e 8° R.D. n. 2440/1923. Per l'anno 2014 sono stati effettuati prelievi per quote T.F.R. da corrispondere a dipendenti collocati in quiescenza per €. 34.539,05.

Nel capitolo 59 sono presenti le ritenute erariali subite su interessi attivi maturati sui depositi dei conti correnti bancari e postali (€ 163,53).

#### **TITOLO 4 - Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale**

##### Categoria 13 - Trasferimenti dallo Stato

Nel Cap. 70 vengono comprese le somme prelevate di volta in volta dalla Tesoreria provinciale dello Stato - c/c 1826 - per poter provvedere al pagamento dei corrispettivi di appalto per gli interventi costruttivi e della relativa IVA, compresi nei capitoli delle Uscite 32, 33 e 35 e 68 art. 4. L'ammontare accertato per l'anno 2014 è pari ad € 2.018.712,50.

Nel Cap. 71 e 72 confluiscono gli accertamenti per le somme prelevate e utilizzate rispettivamente dai fondi della Gestione speciale ex CER per un importo pari ad € 6.917,15 finalizzato ad opere di risanamento e manutenzione straordinaria e dai fondi L. 560/93 per un importo pari ad € 3.315.058,75 finalizzato a ripiano deficit finanziari.

#### **TITOLO 5 - Accensione di prestiti**

##### Categoria 18 - Assunzione di altri debiti finanziari

Nel corso dell'esercizio 2014, è stata utilizzata un'anticipazione bancaria concessa dalla UBI Banca Carime per un importo iniziale di € 3.000.000,00, prorogata al 31/12/2014 ad un importo finale di €. 2.550.000,00 (Delibera n. 61 del 29/05/2014). Si precisa che tale anticipazione viene utilizzata come un fido bancario avendo avuto la possibilità di rientro a garanzia di incassi realizzati nell'intero anno 2014 per € 5.957.578,60, somma accertata nel capitolo 82 art. 1. Le anticipazioni vengono richieste dall'ATERP mediante un contratto che



prevede come garanzia la delega irrevocabile all'incasso delle entrate derivanti da diritti tecnici e da canoni di locazione, inoltre è stata concordata una modalità di rientro tramite rate semestrali di €. 150.000,00.

Nel capitolo 85 art. 1 sono stati accertati gli incassi derivanti dalla costituzione dei depositi infruttiferi degli utenti per € 15.158,33.

## **TITOLO 6 - Partite di giro**

Gli importi previsti nei Capitoli delle Entrate per partite di giro trovano riscontro con quanto previsto nei corrispondenti Capitoli delle Uscite.

Si segnala in particolare l'articolo 4 del Cap. 92 istituito per la gestione delle somme riscosse per fitti e varie (tramite c/c postali e a mezzo assegni), per il quale, non essendo possibile al momento dell'incasso individuare la specifica destinazione, si è provveduto alla provvisoria imputazione al suddetto articolo di transito per un importo pari a € 5.046.310,18. Quindi, dopo avere effettuato l'analisi delle somme incassate, si procederà nel successivo esercizio alla contabilizzazione sui singoli capitoli delle Entrate riferiti agli inquilini e agli assegnatari e alle imprese, con l'emissione di appositi titoli.

Fra le partite di giro si evidenziano anche l'articolo 92/7, sistemazione delle partite diverse, nel quale risultano incassate le somme che non trovano riscontro nei ruoli emessi nel corso dell'anno (€ 266.618,64) e l'articolo 92/8, riscossione somme per conto terzi, nel quale risultano incassate le quote associative inquilini (ex SUNIA), come da protocollo d'intesa del 17/06/2010 per un importo pari ad € 3.948,00.

## **USCITE**

### **TITOLO I - Spese correnti**

#### Categoria 1 - Spese per gli organi dell'ente

Si evidenzia che nello schema di Bilancio il primo dato da indicare è quello relativo al Capitolo 1/1 che individua le somme impegnate per gli emolumenti di Amministratori e

Sindaci, il cui importo (€ 153.040,58) ha subito un decremento di € 107.485,42 rispetto al dato del Consuntivo 2013.

Categoria 2 - Oneri per il personale in attività di servizio

Cap. 2 - Prestazioni di lavoro e relativi contributi. Tale Capitolo evidenzia l'importo complessivo degli emolumenti corrisposti al personale dipendente, i relativi oneri riflessi ed aggiuntivi, nonché la spesa per formazione professionale, per un totale di € 2.703.418,81. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di € 99.535,81.

In particolare, la voce relativa agli oneri per il personale è rappresentata dalle seguenti componenti: costo delle retribuzioni, al netto degli straordinari, ammonta a € 1.525.675,13, cui vanno ad aggiungersi il lavoro straordinario, pari ad € 4.016,40, le indennità di trasferta (€ 39.968,22), i contributi previdenziali e assicurativi (€ 467.810,58), il fondo di efficienza dei servizi (€ 320.479,73), il fondo di posizione e di risultato della dirigenza (€ 168.219,71), le spese per la formazione professionale (€ 0,00), la quota ex INADEL (€ 141.516,66) e altri oneri per € 35.587,57, che include l'acquisto dei buoni pasto, le polizze per infortuni dei dipendenti e per responsabilità civile dei dirigenti.

Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizio

Cap. 5 - Spese per funzionamento uffici. Tali spese ammontano ad € 69.857 e comprendono:

<u>Cap / Art</u>	<u>Denominazione</u>	<u>Importo</u>
5/1	Spese servizi e manutenzione ufficio	€ 13.852
5/2	Postali e telegrafiche	€ 42.112
5/3	Cancelleria stampati e pubblicazioni	€ 3.349
5/4	Manutenzione macchine elettriche d'ufficio	€ 0
5/5	Gestione sistema informatico	€ 10.545
		<b>€ 69.857</b>

Cap. 6 - Spese diverse di amministrazione. Il Capitolo evidenzia i seguenti movimenti:

<i>Cap/Art</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Importo</i>
6/1	Spese di rappresentanza	€ 0
6/2	Gestione automezzi	€ 0
6/3	Contributi associativi diversi	€ 0
6/4	Contributi al consorzio regionale	€ 0
6/5	Convegni e seminari in sede	€ 0
6/6	Consulenze professionali e prest. Amm. e serv.	€ 1.040
6/7	Spese su depositi bancari e postali	€ 408
6/8	Spese per canoni di leasing e noleggio	€ 2.662
6/9	Spese legali	€ 0
6/10	Spese diverse	€ 24.549
6/11	Assicurazione sede e autovettura	€ 0
6/12	Commissioni concorsi	€ 0
6/13	Spese per servizi lavoro interinale	€ 0
6/14	Spese per servizi amministrativi	€ 76.789
6/15	Spese per servizi SUA L. 26/2007	€ 0
		<b>€ 105.449</b>

Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali

Cap. 7 - Spese di amministrazione stabili (€ 100.026,59). Si evidenziano i dati più significativi del capitolo:

All'art. 2 - Bollettazione e riscossione canoni - è indicato il costo delle competenze per il servizio di bollettazione dei canoni agli utenti per un importo di € 69.730,44.



All'art. 4 - Procedimenti legali - si registra una spesa di € 9.684,56 per la riscossione coattiva dei canoni.

L'art. 5 comprende le quote per l'amministrazione degli alloggi in condominio non assegnati e di proprietà dell'Ente. La somma impegnata è pari ad € 0,00.

L'art. 12 è stato movimentato durante il periodo per € 3.580,18.

L'art. 13 è stato movimentato durante il periodo per € 17.031,41.

*Cap. 8 - Spese di manutenzione stabili (€ 18.211,55).*

Art. 2 - Appalti per manutenzione stabili. In tale articolo si registra il costo degli interventi di manutenzione effettuati nell'anno, pari a euro 9.060,00.

Art. 5 - Quote manutenzione alloggi in condomini. Si evidenzia un importo di € 9.151,55 per lavori condominiali effettuati nei condomini in cui l'ATERP ha ancora alloggi in locazione.

*Cap. 10 - Spese per interventi edilizi.*

Progettazioni	€ 0
Direzione ed assistenza lavori	€ 0
Commissione tecnica	€ 1.074
Procedimenti legali	€ 7.280
Altre spese tecniche	€ 0
Rilegatura contratti di appalto	€ 0
Pubblicazione gare d'appalto	€ 0
Riproduzione disegni	€ 20
Servizi reali attività ingegneria	€ 0
Collaudi	€ 3.060
<b>Totale spese per interventi edilizi</b>	<b>€ 11.434</b>

In tale capitolo sono comprese le poste di Bilancio relative all'attività costruttiva le cui spese sono sostenute con i fondi dell'Ente e in particolare con le entrate per diritti tecnici a favore dell'ATERP.

Categoria 6 - Oneri finanziari

In detta categoria sono compresi gli interessi che l'Ente ha corrisposto per un totale di euro 145.834,24. In particolare:

- € 145.834,24 per interessi su anticipazione bancaria di cassa
- € 2.934,30 per interessi su rate ammortamento mutui su alloggi e locali concessi in locazione
- € 99.788,59 per interessi su altri debiti (fiscali, di mora, ecc.)
- € 140.000,00 per interessi di mora
- € 78.894,04 per interessi su rate tributi
- € 131,68 per sanzioni relative a ritardato pagamento di tributi dovuto a carenza di fondi disponibili.

#### Categoria 7 - Oneri tributari

Gli oneri di detta categoria si riferiscono alle imposte e tasse per l'anno 2014. Si segnalano, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

ONERI TRIBUTARI	2013	2014
IRES	€ 244.388	€ 387.825
IRAP	€ 69.977	€ 12.900
IMPOSTA DI BOLLO	€ 21.507	€ 25.675
IMPOSTA DI REGISTRO	€ 110.973	€ 107.977
	€ 81.818	€ 467.995
ALTRE IMPOSTE E TASSE		
IVA INDETRAIBILE	€ 235.611	€ 210.427
ICI/ IMU	€ 296.924	€ 138.077
<b>TOTALE</b>	<b>1.061.200</b>	<b>1.350.876</b>

Per quanto concerne l'art. 8 - IVA -, la spesa di € 210.427,09 corrisponde alla quota di "pro-rata" di IVA indetraibile sulle spese generali sostenute dall'Ente, la quale, a chiusura di esercizio, e tenuto conto delle indicazioni ministeriali e dell'ANIACAP, è stata portata a costo.

#### Categoria 8 - Poste correttive e compensative di entrate correnti

Cap. 15 - Rientri finanziari a favore dello Stato (ex CER) per la Gestione Speciale. Gli articoli 1 e 2 non riportano più alcuna somma a competenza, non essendo più dovuta, a partire dal 1997, la vecchia quota "a)" a favore del CER, in essi riportata.



Nel Cap. 15 Art. 3 non è riportato l'ammontare degli interessi maturati per aver utilizzato i fondi della Gestione Speciale (€ 0,00).

Nel Cap. 15 Art. 4 non è iscritto il corrispettivo per l'estinzione dei diritti di prelazione (€ 0,00).

Nel Cap. 15 Art. 5 non è stato contabilizzato l'importo dello 0,50% calcolato sulla base del valore locativo degli immobili, che sostituisce la quota "a)" per quanto riguarda i rientri al CER del ricavato per canoni locativi, ai sensi dell'art. 8.6 della Delibera CIPE del 13/3/95 e successive modificazioni.

Tale importo totale, per l'anno 2014, è pari a € 0,00.

Ciò dovuto al fatto che sono stati definiti i residui attivi e passivi al 31.12.2001 nei confronti del Comitato per l'Edilizia Residenziale (ex CER) e con Delibera del Commissario Straordinario n. 167 del 20/12/2012 sono stati estinti residui attivi e parziali residui passivi fino a quella data, non accantonando quote di gestione speciale nei confronti dell'ex Comitato per l'Edilizia Residenziale (CER).

Tutto ciò regolamentato dall'accordo di programma per il trasferimento alle Regioni delle risorse finanziarie di edilizia agevolata e sovvenzionata tra il Ministero dei Lavori Pubblici - Direzione delle aree urbane generale del CER e la Regione Calabria (G.U. n. 133 del 26/6/2002) e dall'abrogazione del D.P.R. n. 1036/72, ai sensi dell'art. 58 del D.Lgs. 325/2001, stabilendo, inoltre, l'abrogazione, per gli ex IACP, dell'obbligo di tenuta della gestione speciale nei confronti del Comitato per l'Edilizia Residenziale (ex CER).

## **TITOLO 2 - Spese in conto capitale**

### Categoria 10 - Acquisizione beni in uso durevole ed opere immobiliari.

Nel Capitolo 31 sono riportati gli importi rendicontati per i sei mesi di un piano operativo, recante **"Programma di ricognizione, regolarizzazione giuridica, valorizzazione e gestione amministrativa del patrimonio immobiliare dell'ATERP di Cosenza"**, come da apposita nota di trasmissione al Dipartimento regionale (nota del 30 ottobre 2012 prot. n. 12208) e da D.D.G. n. 14942/2012, per un importo di € 709.380,43.



Nei Capitoli 32 e 33 sono riportati in maniera analitica, per legge di intervento, gli importi dei lavori realizzati nel 2014 sia a livello costruttivo (€ 1.775.004,00) che di risanamento (€ 139.512,77). Si può riscontrare, rispetto al 2013, un andamento costante.

Capitolo 36: Gli interventi di risanamento e ristrutturazione degli alloggi in locazione per la Gestione Ordinaria relativi all'anno in corso sono stati di €. 1.207.115,35 (art. 3) per maggiori oneri espropriativi e di €. 18.922,24 (art. 4) per spese accessorie.

Capitolo 41: non sono presenti, per l'anno 2014, costi di risanamento e ristrutturazione degli alloggi ad uso diretto della Gestione Ordinaria.

#### Categoria 11 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Nel Cap. 46 si evidenzia l'uscita relativa all'acquisto di software, con una spesa complessiva di € 640,16.

Nel Cap. 47 non si evidenzia l'uscita relativa all'acquisto di mobili e macchine per la meccanizzazione degli uffici.

Nel Cap. 48 non si evidenzia l'uscita relativa all'acquisto di attrezzatura varia per la meccanizzazione degli uffici.

#### Categoria 13 - Concessioni di crediti e anticipazioni

Nel Cap. 54 si evidenzia il versamento sul libretto a risparmio aperto presso la UBI Banca Carime S.p.A., sul quale mensilmente sono state impegnate le somme (Art. 6 - € 123.951,79) per far fronte al pagamento del T.F.R. al personale dopo averlo collocato a riposo.

Nell'art. 9 del Cap. 54 sono presenti le anticipazioni a diversi, pari ad € 222.233,07. Parte di tale importo rappresenta l'incremento e/o decremento riscontrato nell'anno dei debiti verso inquilini per canoni di locazione e nell'art. 10 risultano impegnate le somme versate all'Erario a titolo di IRPEF su TFR per €. 730,69.

#### Categoria 14 - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio

Il Cap. 55 art. 1 riguarda essenzialmente l'onere sostenuto dall'azienda per il collocamento a riposo del personale dipendente che per l'anno 2014 è stato pari ad € 34.426,14.

### **TITOLO 3 - Estinzione di mutui e anticipazioni**

#### Categoria 15 - Rimborsi di mutui

Sono evidenziati i pagamenti per quota capitale sui mutui concessi dalla Cassa DD.PP. per alloggi e locali concessi in locazione (Cap. 56/1, € 44.464,88).

Categoria 16 - Rimborsi di anticipazioni bancarie

Nel capitolo 61/01 è presente una restituzione per anticipazioni nell'anno pari ad € 6.084.113,51, con un debito residuo al 31.12.2014 su anticipazione di € 2.531.093,87.

Categoria 17 - Estinzione debiti diversi

Nel Cap. 64 per un importo totale di €. 15.153,43 è così suddiviso art. 1 pari ad €. 3.730,06 sono contabilizzate le uscite per le restituzioni di cauzioni agli inquilini che hanno rilasciato l'immobile o per l'acquisizione definitiva delle somme per inadempienza dell'utente stesso ed art. 3 pari ad €, 11.423,37 per depositi cauzionali riferiti ad attività commerciali e non.

Tra le voci più significative della categoria non vengono più segnalate le somme accreditate all'ex CER, ai sensi dell'art. 25 Legge n. 513/1977 e della Circolare Ministero LL.PP. n. 25/c del 21/10/1981, relativa alla istituzione della Gestione Speciale di cui all'art. 10 DPR n. 1035/1972, per il ricavato delle vendite degli alloggi e delle rate prezzo che sono addebitate mensilmente agli assegnatari a riscatto (Cap. 66, € 0,00).

Ciò dovuto al fatto che sono stati definiti i residui attivi e passivi al 31.12.2001 nei confronti del Comitato per l'Edilizia Residenziale (ex CER) a seguito della Delibera del Commissario Straordinario n. 167 del 20/12/2012.

Tutto ciò regolamentato dall'accordo di programma per il trasferimento alle Regioni delle risorse finanziarie di edilizia agevolata e sovvenzionata tra il Ministero dei Lavori Pubblici - Direzione delle aree urbane generale del CER e la Regione Calabria (G.U. n. 133 del 26/6/2002) e dall'abrogazione del D.P.R. n. 1036/72, ai sensi dell'art. 58 del D.Lgs. 325/2001, stabilendo, inoltre, l'abrogazione, per gli ex IACP, dell'obbligo di tenuta della gestione speciale nei confronti del Comitato per l'Edilizia Residenziale (ex CER).

Inoltre si deve evidenziare che il Cap. 67, appositamente istituito per l'accredito sul c/c di contabilità speciale acceso presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato, per il versamento dei proventi delle alienazioni degli alloggi di E.R.P. ai sensi della Legge n. 560/1993, è stato movimentato per € 1.060.587,22.

#### Cap. 68 - Estinzione di altri debiti

In tale capitolo sono comprese le poste riguardanti l'IVA sugli acquisti e sulle prestazioni che l'ATERP ha ricevuto nel 2013 (€ 342.976). In particolare si segnala:

- Art. 2 per € 46.602,56, riferito all'IVA su fatture per lavori di manutenzione su alloggi;
- Art. 3 per € 56.179,38, riferito all'IVA su altre prestazioni (spese generali, parcelle, ecc.);
- Art. 4, che accoglie l'IVA sugli interventi di nuove costruzioni e di recupero € 98.696,62.

#### TITOLO 4 - Partite di giro

In tale titolo sono comprese le stesse poste e gli stessi importi commentati nel Titolo 6 delle Entrate.

#### RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui sia attivi che passivi vengono indicati, nello schema di Rendiconto finanziario, nella loro totalità (correnti e pregressi), per i rispettivi importi di € 57.473.634 e di € 48.209.184. I residui attivi sono costituiti principalmente dai crediti verso l'ex CER per € 2.004.525, dai crediti verso gli utenti e gli assegnatari per € 54.382.597, da crediti diversi verso Enti vari (€ 40.664) e da altri soggetti (€ 3.934.971), questi ultimi meglio specificati nella parte che descrive i conti della situazione patrimoniale.

I residui passivi si riferiscono invece in particolare al debito nei riguardi dell'ex CER per € 28.681.667, dei fornitori per € 8.638.998, di enti diversi per € 5.593.456 e debiti diversi per € 6.620.810, di anticipazione di cassa per € 2.531.094 così come risulta dalla sottostante tabella:

#### ENTI DIVERSI

Ministero delle Finanze per IRES	4.428.741,98
Comuni diversi per debiti per ICI	35.934,38
Carime	53.418,91



Cassa DD. PP.	71.755,29
Regione Calabria per IRAP	1.003.605,91
<b>TOTALE</b>	<b>5.593.456,47</b>

#### DEBITI DIVERSI

Impiegati	81.852,36
Imp. Lavori Costruzioni G.O.	171.902,78
Debiti verso Sunia	10.461,84
Imprese per lavori risanamento	5.061,69
Debiti vs Utenti ATERP	6.025.005,56
Altri debiti	326.525,39
<b>TOTALE</b>	<b>6.620.809,62</b>

Per quanto riguarda la gestione dei residui che interessano i rapporti di debito e credito verso il CER in relazione alla Gestione Speciale ex legge 513/77, dai dati di Bilancio Consuntivo 2014 emergono i seguenti dati complessivi:

#### **RESIDUI ATTIVI**

11 6	Proventi della Gestione rientri CER	€.	227.783,52
24 1	Contributi in c/esercizio dal CER per rimborso quote interessi su rate amm/to mutui	€.	688.543,54
24 3	Contributi in c/esercizio dal CER per rimborso imposte (INVIM)	€.	-
26 1	Contributi in c/capitale dal CER per rimborso quote su rate amm/to mutui	€.	1.088.198,37
<b>TOTALE A: Totale credito vs. ex CER</b>		€.	<b>2.004.525,43</b>

#### **RESIDUI PASSIVI**

15 1	Rientri a favore CER per G.S.canoni alloggi di proprietà ATERP	€.	5.062.815,46
15 2	Rientri a favore CER per G.S.canoni alloggi di proprietà dello Stato	€.	2.264.052,46
15 3	Interessi di competenza CER su utilizzo fondi GS	€.	59.837,07



15 4	Corrispettivi per estinzione diritti di prelazione	€.	301.676,48
15 5	Rientri per canoni di locazione per fondo ERP	€.	9.717.904,57
66 1	Somme ricavate da alloggi proprietà p.f.v.	€.	282.640,07
66 2	Somme ricavate da alloggi proprietà dello Stato p.f.v.	€.	1.577,67
66 3	Somme ricavate da alloggi ceduti con ipoteca legale	€.	5.372.280,78
66 4	Somme ricavate da alloggi ceduti D.P.R. N. 2	€.	1.095.935,71
66 5	Somme ricavate da alloggi ceduti L. 513/1977	€.	2.324.151,46
66 6	Somme ricavate da alloggi ceduti dallo Stato D.P.R. n. 2	€.	72.517,66
66 8	Somme ricavate da alloggi ceduti dallo Stato Legge 1676	€.	713.138,66
66 11	Rate mutui Lavoratori Agricoli	€.	44.596,56
66 12	Rate mutui soci Coop. Legge 60	€.	1.045.723,29
66 13	Rate mutui generalità Lavoratori Legge 60	€.	322.818,94
	<b>TOTALE B: Totale debito vs. ex CER</b>	€.	<b>28.681.666,84</b>
	<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	€.	- 26.677.141,41
	<b>Morosità dei canoni di locazione *</b>	€.	54.382.597,23
	<b>SALDO EFFETTIVO</b>	€.	<b>27.705.455,82</b>

\* Capitoli: 13.1; 15.1,4,5; 16.1; 87.3; 1.2; 12.2; 13.12; 20.1.2; 23.5.9.12.13; 41.1.5; 53.1.4; 54.1.2.4.7; 87.3

La differenza fra il debito verso l'ex CER di € 28.681.667 e il relativo credito di € 2.004.525 costituisce il saldo attivo sulla competenza a favore del CER, pari a - € 26.677.141. Tale risultato è tuttavia un dato puramente contabile in quanto il debito effettivo verso l'ex CER deve tener conto dei canoni non incassati che ammontano ad € 54.382.597, e, pertanto, il saldo effettivo risulta a favore dell'ATERP per un importo pari a euro 27.705.456.

Tanto premesso, tenuto conto del Decreto Ministro LL.PP. n. 8463/b del 21/11/1994 che, ha parzialmente modificato il precedente Decreto n. 272/Segr. del 2/12/1993 concernente l'utilizzo dei fondi di cui all'art. 25 Legge n. 513/1977, l'ATERP è esonerata dal versamento delle quote dei rientri G.S. programmate per il ripiano dei disavanzi di Bilancio, nelle more del

completamento e trasmissione, da parte dello scrivente ATERP, dei prospetti della Gestione Speciale di cui alla citata Circolare n. 25/c.

A seguito di ciò sono stati definiti i residui attivi e passivi al 31.12.2001 nei confronti del Comitato per l'Edilizia Residenziale (ex CER), autorizzati con Delibera del Commissario Straordinario n. 167 del 20/12/2012. Tutto ciò regolamentato dall'accordo di programma per il trasferimento alle Regioni delle risorse finanziarie di edilizia agevolata e sovvenzionata tra il Ministero dei Lavori Pubblici -Direzione delle aree urbane generale del CER e la Regione Calabria (G.U. n. 133 del 26/6/2002) e dall'abrogazione del D.P.R. n. 1036/72, ai sensi dell'art. 58 del D.Lgs. 325/2001, stabilendo, inoltre, l'abrogazione, per gli ex IACP, dell'obbligo di tenuta della gestione speciale nei confronti del Comitato per l'Edilizia Residenziale (ex CER).

Si evidenzia, nel prospetto sotto riportato, l'andamento della morosità, effettuando un'analisi sull'anzianità dei residui:

RESIDUI	Esercizi precedenti	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Totale
<b>ATTIVI</b>											
Titolo I	467,05	0,00	0,00	3.375,83	-3.375,83	1.688,32	-1.688,32	0,00	0,00	0,00	467,05
Titolo II	52.965.593,68	2.589.091,68	3.159.330,77	-615.356,99	-6.098.648,65	1.767.499,59	2.891.155,43	-5.610.437,54	2.942.730,70	2.210.709,21	55.201.667,87
Titolo III	798.286,12	26.992,91	-6.443,49	-61.586,34	-227.862,29	5.356,64	-53.840,43	43.740,95	-24.280,84	-57.162,64	445.180,59
Titolo IV	2.269.923,52	-112.050,69	-1.533.158,25	39.391,00	671.067,30	-1.182.835,94	165.723,22	139,50	719.294,57	1.617.096,29	2.654.590,52
Titolo V	335.040,74	108.817,81	-244.996,57	-29.147,43	-72.560,61	-39.719,00	3.573,86	-5.509,40	49.386,14	48.306,14	153.191,68
Titolo VI	1.588.123,36	302.639,04	126.051,93	-263.525,96	-168.531,69	-174.860,14	332.799,24	-606.817,33	136.157,97	-344.370,02	907.666,40
<b>Totale</b>	<b>57.957.414,47</b>	<b>2.917.490,75</b>	<b>1.500.784,39</b>	<b>-926.849,89</b>	<b>-6.919.911,78</b>	<b>377.129,47</b>	<b>3.337.723,00</b>	<b>-6.178.883,82</b>	<b>3.823.288,54</b>	<b>3.474.578,98</b>	<b>60.362.764,11</b>

<b>PASSIVI</b>											
Titolo I	23.290.854,49	-2.834,01	2.106.454,62	1.020.442,74	755.926,90	2.541.788,49	2.477.832,91	-6.574.152,13	438.997,42	221.363,57	26.274.675,00
Titolo II	9.149.833,64	-808.026,73	-216.834,08	-638.831,19	439.475,05	-94.849,03	-414.012,62	563.412,12	2.388.365,45	1.332.104,65	11.702.637,26
Titolo III	11.265.940,32	410.940,80	247.560,51	3.185.304,96	-956.773,50	-756.444,04	1.224.988,47	-168.972,33	-370.817,24	-12.207,07	14.069.720,68
Titolo IV	1.310.785,87	-384.972,12	1.403.913,16	-2.119.102,82	-38.292,46	42.747,53	-31.824,87	-80.705,52	-6.414,61	141.031,16	237.165,12
<b>Totale</b>	<b>45.017.414,12</b>	<b>-782.892,26</b>	<b>3.541.094,21</b>	<b>1.447.813,69</b>	<b>200.335,99</b>	<b>1.731.242,95</b>	<b>3.256.983,89</b>	<b>-6.258.417,66</b>	<b>2.448.331,02</b>	<b>1.582.292,31</b>	<b>52.284.196,06</b>

### Flussi di cassa sui c/c

A norma del punto 5) allegato 1 alla Circolare CER n. 142/c del 27.2.1986, si espongono qui di seguito per sintesi i flussi delle Entrate e delle Uscite ai fini del consuntivo di Cassa:

GESTIONE DEL CONTO CORRENTE PRESSO IL PROPRIO TESORIERE PER LA GESTIONE ORDINARIA	
Avanzo di cassa al 31/12/2013	455,82
Riscossioni avvenute nel 2014	13.317.086,53
Pagamenti effettuati nel 2014	13.317.542,35
Avanzo di cassa al 31/12/2014	-

GESTIONE DEL CONTO CORRENTE PRESSO IL PROPRIO TESORIERE PER LA GESTIONE SPECIALE	
Avanzo di cassa al 31/12/2013	105.354,09
Riscossioni avvenute nel 2014	2.947.473,66
Pagamenti effettuati nel 2014	2.834.654,69
Avanzo di cassa al 31/12/2014	218.173,06

### CONTO ECONOMICO - Allegato D

Il conto economico espone un risultato negativo pari ad € 3.319.295 derivante dalla differenza tra costi e ricavi:

Ricavi	€ 7.126.491
Costi	€ 10.445.786
Disavanzo economico	€ 3.319.295

Il conto è costituito da una prima parte che riguarda le entrate e le spese finanziarie correnti che presentano un avanzo di € 1.262.584:

Entrate correnti	€ 6.539.199
Uscite correnti	€ 5.276.615
Avanzo corrente	€ 1.262.584

E' costituito inoltre da una seconda parte i cui componenti, positivi e negativi, non danno luogo a movimenti finanziari. Tale seconda parte presenta uno sbilancio negativo di € 4.581.878 dovuto:

- alla quota di ammortamento di competenza dell'immobile sede dell'Istituto pari ad € 64.281;
- alla quota di ammortamento finanziario di competenza degli alloggi e dei locali di proprietà superficiale in locazione per € 2.383.908;
- alla quota di ammortamento finanziario di competenza dei terreni in locazione adibiti ad uso commerciale per € 1.983;
- alla quota di ammortamento di competenza delle macchine, mobili, attrezzature ed automezzi per € 6.302;
- alla quota di ammortamento di competenza del software pari ad € 1.808;
- all'accantonamento al fondo TFR per € 6.643;
- all'accantonamento al fondo rischi su crediti per € 271.913;
- all'accantonamento al fondo cause legali in corso per € 362.257;
- alle altre sopravvenienze passive (€ 109.648);
- alle spese di competenza dell'anno 2014, ma impegnate in precedenti esercizi (€ 1.960.427);
- alle sopravvenienze attive pari ad € 264.518;
- alle plusvalenze per vendite di immobili ed acquisizione terreni ad uso





commerciali per € 305.053;

- all'entrate di competenza dell'anno 2014, ma accertate in precedenti esercizi (€ 0,00);
- somme impegnate di competenza di esercizi successivi pari ad € 17.721.

Pertanto il risultato del conto coincide con quello emergente dalla Situazione Patrimoniale (allegato F).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE - Allegato F

La Situazione Patrimoniale al 31/12/2014 espone la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi e presenta i seguenti risultati:

Attivo	€ 367.773.901
<b>Passivo</b>	<b>-€ 106.379.358</b>
<b>Totale patrimonio</b>	<b>-€ 325.653.660</b>
<b>Disavanzi economici esercizi precedenti</b>	<b>€ 60.939.822</b>
Disavanzo d'esercizio	€ 3.319.295
<b>Conti d'ordine dell'attivo</b>	<b>€ 64.876.814</b>
- Stabili in gestione	€ 1.266.162
- Lavori per conto di terzi	€ 57.293.155
- Depositi e cauzioni di terzi	€ 76.783
-Impegni assunti c.to terzi	€ 6.240.715
<b>Conti d'ordine del passivo</b>	<b>€ 64.876.814</b>
- Terzi per stabili in gestione	€ 1.266.162
- Terzi per lavori	€ 57.293.155
- Depositi cauzionali presso terzi	€ 76.783
-Impegni assunti c.to terzi	€ 6.240.715

Si chiarisce preliminarmente che il presente commento viene effettuato sulla Situazione Patrimoniale elaborata secondo il modello disposto dall'art. 35 del regolamento di contabilità IACP, di cui al citato DM n. 3440/1986.

Qui di seguito, viene quindi effettuata un'analisi delle poste contabili più significative desumibili dall'allegato elaborato, precisando che la valutazione delle categorie di beni viene effettuata secondo i costi sostenuti, a norma dell'art. 2425, 1° comma n. 1 Cod. Civile, ad eccezione degli immobili di proprietà in locazione, esistenti in patrimonio alla data del 31/12/1981, che sono stati rivalutati secondo quanto previsto dalla Legge n. 72 del 19/03/1983.

### ATTIVO

#### Disponibilità liquide

Tale categoria accoglie il totale delle disponibilità liquide su c/c bancari e postali. Fra le poste più rilevanti si segnalano:

Crediti verso banche, Amm/ne PP.TT. e Tesoreria Provinciale



- Tesoriere e valori diversi. Si riferisce alla giacenza di € 218.173,06 risultante dal c/c 9626/7 aperto presso la Banca d'Italia a norma della Legge 720/84 e dei DD.MM. 26/7/85 e 22/11/85, in materia di Tesoreria Unica.

- Si segnala inoltre la disponibilità del libretto a risparmio n. 66473 cat. 70/5598 sul quale vengono depositati mensilmente gli accantonamenti per la corresponsione delle indennità di fine rapporto in favore del personale collocato a riposo. Al 31/12/2014 presenta un saldo contabile di € 55.646,84.

### **Residui attivi**

In questa categoria si evidenziano i crediti costituiti dai residui attivi.

Crediti verso lo Stato (ex CER) per la Gestione Speciale:

accoglie il debito ex CER per rate mutui pagate dall'Ente a tutto il 2014 per complessive € 1.677.344 per rate ammortamento mutui e € 327.181 per le seguenti poste:

- Rientri L. 560/93	€ 327.181
---------------------	-----------

I rientri si riferiscono a crediti verso lo Stato (ex CER) relativi ai compensi maturati sulla rendicontazione delle rate e dei prezzi di cessione in base alle leggi nn. 513/77 e 560/93.

Crediti verso utenti ed assegnatari:

mette in evidenza l'ammontare della situazione creditoria verso l'utenza in locazione. Al 31/12/2014 il saldo è pari a € 53.847.644,05 e registra un incremento della morosità di € 2.206.215,07.

Crediti verso cessionari di alloggi e mutuatari:

il saldo al 31/12/2014 è pari a € 534.953,18 e registra un incremento di € 1.222,57.

Crediti diversi:

tale conto registra un incremento di € 1.267.141,34, e accoglie una serie di crediti di natura diversa:

- enti diversi, il conto ammonta a € 40.664;



Il dettaglio è esposto nella tabella analitica qui di seguito esposta:

REGIONE CALABRIA	24.809,25
MINISTERO X LL.PP. CONTRAZIONE MUTUI	2.259,42
CASSA DD.PP. PER ESPROPRI	1.831,36
COMITATO ABILAG	1.446,08
MINISTERO EX LL.PP. PER ESPROPRI L. 1640	963,30
CASSA DD.PP. PER MUTUI	207,34
CER X COMPENSI TECNICI	2.439,25
COMUNE DI ACRI PER ESPROPRI	6.708,48
<b>TOTALE</b>	<b>40.664,48</b>

- crediti diversi.

Il saldo al 31/12/2014 è pari a € 3.34.971.

cassa economato	€ 6.370
Altri crediti	€ 3.928.601
<b>Totale</b>	<b>€ 3.934.971</b>

### **Crediti bancari e finanziari**

Crediti verso Tesoreria Provinciale per fondi ex CER e GS

- La voce presenta un saldo pari a zero, in quanto, con l'abolizione del sistema della tesoreria unica e la regionalizzazione delle ATERP, i fondi della Gestione Speciale non provengono più dall'ex CER e comunque non vengono più erogati dalla Tesoreria Provinciale.

Crediti verso cessionari di alloggi e mutuatari

- L'importo di € 3.863.145,58 evidenzia il credito che l'Ente vanta al 31/12/2014 su alloggi venduti agli assegnatari di alloggi con vendita rateale.

- Cassa DD.PP. per mutui da erogare. Riguarda crediti per mutui da erogare da parte

della Cassa DD.PP., con una consistenza pari a € 1.067.395,40.

- Enti diversi per rimborso quote capitali. Il saldo risulta pari a zero in quanto le quote capitali a totale carico del Ministero LL.PP sono state girocontate in diminuzione dei relativi mutui passivi per la costruzione degli alloggi effettivamente non a carico dell'Ente.

### **Depositi cauzionali**

Sono depositi a garanzia a favore di fornitori di servizi per € 309,56.

### **Altri crediti**

Anticipazioni diverse. Evidenziano le somme erogate dall'Ente per anticipazioni di prezzo su lavori appaltati recuperate su ciascun stato di avanzamento lavori fino alla concorrenza del credito ai sensi di legge. A fine esercizio presentano un saldo di € 752.972,14.

Ai sensi dell'art. 2425, 1° comma n. 6 C.C., si precisa che tutti i suddetti crediti sono valutati al loro valore nominale, tenuto conto della effettiva possibilità di realizzazione; in proposito si chiarisce che, per quanto attiene al credito verso utenti, si è ritenuto opportuno indicare una quota per copertura rischi su crediti pari allo 0,50% dell'ammontare complessivo dei crediti, a norma dell'art. 106 DPR 22/12/1986 n. 917.

### **Ratei e risconti attivi**

Al 31/12/2014 sono presenti risconti attivi per l'importo di € 40.594,58, per la maggior parte relativi all'imposta di registro pagata in modo anticipato rispetto alla competenza economica degli esercizi futuri.

### **Immobili**

#### **Immobili**

Il conto registra complessivamente gli incrementi a seguito dell'entrata in reddito di nuovi alloggi e del pagamento di residue somme per certificati relativi ad immobili già inclusi nell'attivo e locati nell'anno, nonché della patrimonializzazione degli interventi di recupero di

alloggi dell'Ente. Le variazioni in diminuzione si riferiscono agli alloggi in locazione e con promessa di vendita ceduti nel corso del 2014.

Descrizione immobili	01/01/2014	Variazioni +	Variazioni -	31/12/2014
Aree commerciali e non	198.930	0	0	198.930
Stabili di proprietà in locazione	32.721.298		386.392	32.334.906
Stabili di proprietà superficaria in locazione	175.382.622	1.819.124	0	177.201.747
Stabili di proprietà in promessa di vendita	97.260	0	0	97.260
Stabili di proprietà ad uso diretto	2.142.715	0	0	2.142.715
Servizi residenziali	51.316,00	0	0	51.316
<b>TOTALE</b>	<b>210.594.141</b>	<b>1.819.124</b>	<b>386.392</b>	<b>212.026.873</b>

Interventi costruttivi in corso ed ultimati e interventi di risanamento e ristrutturazione in corso e ultimati

Le variazioni positive di questo conto sono costituite dagli incrementi derivanti dall'attività costruttiva dell'Ente e le variazioni in diminuzione da incrementi del patrimonio immobiliare a seguito dell'entrata in reddito di nuove unità abitative, girocontate dal conto delle rimanenze finali degli interventi costruttivi in corso e ultimati. Al 31/12/2014 tale conto delle giacenze finali presenta un saldo di € 88.897.724,55

### **Immobilizzazioni tecniche**

Macchine, mobili, attrezzature e automezzi

Si tratta dei beni strumentali di proprietà dell'Ente per i quali viene effettuato l'ammortamento annuale con applicazione di coefficienti che rispecchiano la vita utile residua dei beni durevoli. Si è ritenuto che i coefficienti stabiliti dalla normativa fiscale possano riflettere la vita utile dei beni.



### **Altri costi pluriennali**

Software

Il saldo al 31/12/2014 è pari ad € 141.421,78, con un incremento pari ad €. 640,16 rispetto al 2013.

## **PASSIVO**

### **Residui passivi**

Questa categoria di debiti trova corrispondenza nel Rendiconto Finanziario ed è costituita prevalentemente:

Debito verso lo Stato (ex CER) per G.S.

Mette in evidenza la situazione debitoria maturata nei confronti dell'ex CER per le rate scadute e per quelle riscosse dall'Ente. Al 31/12/2014 tale situazione debitoria ammonta a € 28.681.667.

### **Fornitori**

Evidenzia i debiti a breve termine nei confronti di fornitori diversi e di imprese appaltatrici. Il saldo è pari a € 8.638.998,20, con un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a euro 1.671.376,65.

### **Debiti diversi**

Per le voci Enti diversi e debiti diversi, pari ad € 5.593.456,47 e ad € 6.620.809,65, si rimanda alla tabella esposta nel paragrafo sull'analisi dei residui passivi. Inoltre in tale voce è stato evidenziato il residuo nei confronti dell'Ubi Banca Carime SpA per anticipazione di cassa pari ad €. 2.531.093,87.



### **Debiti bancari e finanziari**

#### **Mutui**

L'importo di € 5.966,45 costituisce un debito dell'Ente nei riguardi della Cassa DD.PP. per mutui relativi alla costruzione di alloggi, a totale carico ex CER, per quanto concerne il mutuo contratto con la Banca CARIME per l'acquisto dell'immobile nel quale ha sede l'Ente si è estinto con il pagamento dell'ultima rata del 31/12/2013.

#### **Debiti verso lo Stato ex CER per G.S**

I rientri a scadere per le destinazioni art. 25 della L. 513 e della L. 560/93 rappresentano il debito verso l'ex CER per € 309.822 di pari importo del relativo credito che l'Ente ha nei confronti dei mutuatari che hanno acquistato gli alloggi. Allo stesso modo risultano appostati i rientri a scadere non vincolati alle destinazioni per l'importo di € 76.339.

#### **Depositi cauzionali e ritenute a garanzia**

Trattasi di depositi cauzionali nei riguardi di inquilini e imprese. Il relativo saldo è pari ad € 873.771,01, comprensivo delle ritenute alle imprese.

#### **Ratei e risconti passivi**

Rappresentano la quota di ricavo di competenza di successivi esercizi.

#### **Fondi di accantonamento vari**

##### **Fondo di quiescenza e previdenza**

Fondo trattamento di fine rapporto. Costituito a norma dell'art. 2429 C.C., registra un decremento complessivo di € 28.514,21 pari alla differenza tra la variazione in aumento per effetto delle quote di accantonamento, e le variazioni in diminuzione riferite agli anticipi di indennità TFR ed alle liquidazioni corrisposte ad alcuni dipendenti fuoriusciti dall'Ente nel corso dell'esercizio stesso.





### **Fondo imposte**

Non vi sono state variazioni nel corso dell'esercizio.

### **Poste rettificative dell'attivo**

#### **Fondo rischi su crediti**

Il fondo svalutazione crediti viene incrementato di € 271.912,99 e rappresenta la quota massima accantonabile nell'anno, ai sensi della vigente disciplina fiscale.

#### **Fondo rischi su cause legali in corso**

Il Fondo rischi cause legali in corso costituisce un accantonamento prudenziale di tutte quelle cause legali esecutive non ancora passate in giudicato, per come indicate dall'Ufficio legale e relazionate all'inizio della relazione, per un importo pari ad €. 262.256,99 (delibera n. 136 del 31/12/2014).

### **Fondo ammortamento alloggi, locali e servizi residenziali**

Alloggi e locali di proprietà in locazione e in patto di futura vendita:

Il fondo non ha subito variazioni.

Alloggi e locali di proprietà superficiaria in locazione:

Il fondo non ha subito variazioni.

Alloggi e locali di proprietà ad uso diretto

L'ammontare del fondo ammortamento dello stabile di proprietà è pari a € 1.181.263,57 e ha avuto un incremento di € 64.281,45.

### **Fondo ammortamento finanziario di alloggi, locali e servizi residenziali**

Presenta un importo di € 43.747.083,55. Viene incrementato dell'accantonamento di € 2.319.749,12 pari all'1% circa sul valore di Bilancio dei beni gratuitamente devolvibili (ossia per gli stabili su proprietà superficiaria che saranno trasferiti alla scadenza del termine fissato



dalle convenzioni per il diritto di superficie ai Comuni), ai sensi dell'art. 69 DPR n. 917/1986 e successive modificazioni. La vita utile dei beni è fissata in 99 anni.

#### **Fondo ammortamento macchine, mobili, attrezzature ed automezzi**

Presenta una variazione complessiva in aumento di € 8.110,01, per effetto dell'acquisizione di alcuni cespiti avvenute nel corso dell'esercizio. Si precisa che i criteri per la determinazione delle quote di ammortamento prevedono l'allineamento con le aliquote previste per le singole categorie di beni dal D.M. Finanze del 29/1/1994.

#### **Patrimonio netto**

##### **Fondo di dotazione**

Indica il fondo di dotazione iniziale che non presenta alcuna variazione.

##### **Riserve statutarie e facoltative**

La riserva L. n. 537 del 24/12/1993 non ha subito variazioni nell'anno, in quanto l'art. 21 comma 4 lett. b) della Legge n. 449/97 esclude, con evidente valore interpretativo e pertanto con efficacia retroattiva, l'assoggettamento a tassazione del 50% dei contributi in conto capitale concessi agli IACP comunque denominati per le finalità tipiche di manutenzione e ampliamento del patrimonio di ERP. Tali contributi sono stati pertanto interamente evidenziati nella voce relativa ai contributi in conto capitale, che prima accoglieva solo il restante 50%.

##### **Saldi attivi di rivalutazione monetaria**

Non presenta alcuna variazione. Il saldo finale di € 5.865.067 è invariato rispetto all'esercizio precedente.

### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - Allegato G**

Il documento espone:

le riscossioni dell'esercizio in c/competenze e in conto residui che ammontano rispettivamente a € 18.730.444,83 e a € 2.584.764,81;

i pagamenti effettuati nell'esercizio in conto competenze e quelli in conto residui rispettivamente per € 16.088.542,14 e per € 5.114.304,35;

il totale dei residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio, che risultano rispettivamente di € 60.362.764,11 e di € 52.284.198,06;

l'avanzo di amministrazione dell'esercizio di € 8.296.739,11 rappresentato dalla somma algebrica degli elementi sopra indicati.

Con l'entrata in vigore della Legge 118/2011 e della Legge 126/2014 si è accantonato, in modo prudenziale, il fondo crediti di dubbia esigibilità che deve intendersi come un fondo rischi diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate, possano finanziare delle spese esigibili. Tale fondo è stato determinato individuando una media semplice tra il totale degli accertamenti dei canoni locativi degli ultimi 5 esercizi con gli incassi complessivi per un valore prudenziale pari al 5% il cui importo risulta essere pari ad €. 2.478.664,45 per il primo anno di applicazione dei nuovi principi e per proseguire l'attività, già iniziata, di riaccertamento straordinario dei residui.

La composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2014, considerando nella somma algebrica anche il fondo crediti di dubbia esigibilità, è pari ad €. 5.818.074,66.

### **Riclassificazione del conto consuntivo per aree di gestione**

Il confronto tra i ricavi e i costi a consuntivo della gestione patrimoniale chiude con un saldo positivo di € 3.319.294,64, mentre quella relativa alla gestione residuale evidenzia un saldo negativo, evidenziato nella tabella riassuntiva riportata di seguito:



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI COSENZA

	Ricavi	Costi	Differenze
Amministrazione stabili	6.250.862,26	3.282.881,83	2.967.980,43
Manutenzione stabili	20.626,47	1.085.767,58	-1.065.141,11
Servizi a rimborso	0,00	0,00	0,00
<b>Totale gestione patrimoniale</b>	<b>6.271.488,73</b>	<b>4.368.649,40</b>	<b>1.902.839,32</b>
Gestione interventi edilizi	148.019,59	3.114.014,18	-2.965.994,58
Gestione finanziaria	27.947,80	467.582,89	-439.635,09
Gestione residuale	679.035,15	2.495.539,44	-1.816.504,29
<b>Totale generale</b>	<b>7.126.491,27</b>	<b>10.445.785,91</b>	<b>-3.319.294,64</b>

Cosenza, li 23/07/2015

IL DIRIGENTE

(Dott. Renato Mazzuca)

IL REFERENTE DELL'ENTE

(Ing. Domenico D'Ambrosio)

IL DIRIGENTE

(Ing. Giuseppe Barone)

ESERCIZIO 2014  
- RIPARTIZIONE RICAVI AI CENTRI DI COSTO ENTRATE

CAPITOLO	Consuntivo Esercizio 2014	Ricavi di Amm.ne	Ricavi di manut.ne	Corrisp. per serv.a rimb.	Competenze tecniche	Ricavi Comuni	Ricavi Finanziari	Ricavi Residuali
Denominazione								
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
<b>TITOLO 1</b>								
<b>ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>								
<b>Categoria 1</b>								
Trasferimenti da parte dello Stato								
<b>CONTRIBUTI DELLO STATO IN C/ESERCIZIO</b>								
Contributi Stato in c/interessi								
Totale Categoria 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Categoria 2</b>								
Trasferimenti da parte delle Regioni								
<b>CONTRIBUTO DELLA REGIONE IN C/ESERCIZIO</b>								
Contributo Regione per altre attività istituzionali	27.239,34						27.239,34	
Totale Categoria 2	27.239,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.239,34	0,00
<b>Categoria 3</b>								
Trasferimenti da parte dei Comuni e della Provincia								
<b>CONTR. DEI COMUNI E DELLA PROVINCIA IN C/ESERC.</b>								
Contributi Comuni e Provincia per altre attività istituzionali								
Totale Categoria 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 1</b>	27.239,34						27.239,34	

ESERCIZIO 2014  
- RIPARTIZIONE RICAVI AI CENTRI DI COSTO ENTRATE

CAPITOLO	Consuntivo Esercizio 2014	Ricavi di Amm.ne	Ricavi di manut.ne	Corrisp. per serv.a rimb.	Competenze tecniche	Ricavi Comuni	Ricavi Finanziari	Ricavi Residuali
<b>TITOLO 2</b>								
<b>ALTRE ENTRATE</b>								
<b>Categoria 5</b>								
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi								
<b>CORRISPETTIVI PER AMMINISTRAZIONE STABILI</b>								
Quote Amministrazione alloggi ceduti in proprietà	2.723,09	2.723,09						
Corrispettivi gestione rientri G.S.	0,00	0,00						
Corrispettivi per estinzione diritti di prelazione	47.712,02	47.712,02						
<b>CORRISPETTIVI PER MANUTENZIONE DEGLI STABILI</b>								
Quote manutenzione alloggi ceduti in proprietà	1.222,94		1.222,94					
<b>CORRISPETTIVI PER SERVIZI A RIMBORSO</b>								
Manutenzione alloggi a riscatto	0,00			0,00				
Servizi a rimborso alloggi in condominio	0,00			0,00				
<b>CORRISPETTIVI TECNICI PER INTERVENTI EDILIZI</b>								
Compensi tecnici interventi costruttivi	55.475,71				55.475,71			
Compensi tecnici interventi risanamento e ristrutturazione	36.587,58				36.587,58			
Compensi tecnici interventi recupero immobili acquistati	0,00				0,00			
Compensi tecnici altri interventi	0,00				0,00			
Compensi per rend. fin. recupero ai Comuni	0,00				0,00			
Totale Categoria 5	143.721,34	50.435,11	1.222,94	0,00	92.063,29	0,00	0,00	0,00
<b>Categoria 6</b>								
Redditi e proventi patrimoniali								
<b>CANONI DI LOCAZIONE</b>								
Alloggi di proprietà costruiti con contributo	4.865.374,28	4.865.374,28						
Locali di proprietà adibiti ad uso diverso	416.182,48	416.182,48						
Alloggi e locali di proprietà dello Stato	642.123,10	642.123,10						
Locali di proprietà ATERP	0,00	0,00						
<b>CANONI DIVERSI</b>								
Affitti delle aree	10.164,04	10.164,04						
Altri Proventi	21.136,00	21.136,00						

ESERCIZIO 2014  
- RIPARTIZIONE RICAVI AI CENTRI DI COSTO ENTRATE

CAPITOLO	Consuntivo Esercizio 2014	Ricavi di Amm.ne	Ricavi di manut.ne	Corrisp. per serv.a rimb.	Competenze tecniche	Ricavi Comuni	Ricavi Finanziari	Ricavi Residuali
<b>INTERESSI SU DEPOSITI</b>								
Interessi su depositi presso banche	2,11						2,11	
Interessi su depositi presso Amm/ne Postale	676,51						676,51	
Interessi su C/C bancari	29,84						29,84	
Interessi su depositi Tesoreria Provinciale	0,00						0,00	
<b>INTERESSI DA ASSEGNATARI</b>								
Per dilazione debiti	98.383,05	98.383,05						
Per indennità di mora su canoni	0,00	0,00						
<b>INTERESSI DA CESSIONARI</b>								
Di alloggi costruiti con contributi dello Stato e ceduti								
Di alloggi e locali dello Stato ceduti								
Di alloggi ceduti a norma della l.560 30/12/93								
<b>INTERESSI ATTIVI DIVERSI</b>								
Su mutui da erogare	0,00						0,00	
Su crediti diversi	0,00							
Su utilizzo fondi G.S.	0,00						0,00	
Totale Categoria 6	6.054.071,41	6.053.362,95	0,00	0,00	0,00	0,00	708,46	0,00
<b>Categoria 7</b>								
Poste correttive e compensative di spese correnti								
<b>RECUPERI E RIMBORSO DIVERSI</b>								
Recupero spese dall'ANIACAP	0,00					0,00		
Recupero rimborso da assicurazioni per infortuni ai dipendenti	0,00	0,00						
Rimborso per bollettazione e riscossione canoni	52.877,56	52.877,56						
Rimborso per stipulazione contratti d'appalto	3.289,58				3.289,58			
Rimborso per stipulazione contratti a riscatto	13.395,22	13.395,22						
Rimborso per stipulazione contratti a locazione	36.440,49	36.440,49						
Rimborso per procedimenti legali	0,00					0,00		
Rimborso per funzionamento Commissione Alloggi	0,00	0,00						
Recuperi e rimborsi diversi	53.517,70					53.517,70		
Imposta di registro contr.locazione l.27/12/97 n.449	62.903,48					62.903,48		
Da imprese per imposte reg. contratti appalti lavori	0,00					0,00		
Recupero per comp. Credito imposte da mod. 730	27.275,86							27.275,86
Recupero emolumenti dip. In comando presso altri Enti	64.466,65							64.466,65
<b>RIMBORSI DELLA G.S.</b>								
Interessi amm/to mutui alloggi e locali con contributo	0,00						0,00	
INVIM su alloggi ceduti	0,00							
Totale categoria 7	314.166,54	102.713,27	0,00	0,00	3.289,58	116.421,18	0,00	91.742,51
<b>Categoria 8</b>								
Altre entrate non classificabili in altre voci								
<b>ENTRATE EVENTUALI</b>								
Entrate diverse	0,00					0,00		





**ESERCIZIO 2014**  
**- RIPARTIZIONE CENTRI DI COSTO-**  
**USCITE**

CAPITOLO Denominazione	Consuntivo Esercizio 2014	Gestione Immobili		Servizi a rimborso	Interventi edilizi	Servizi Generali	Oneri finanziari	Costi residuali
		Amm.ne Stabili	Manut.ne Stabili					
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00							
<b>TITOLO 1</b> <b>SPESE CORRENTI</b>								
<b>Categoria 1</b>								
Spese per gli organi dell'Ente								
Amministratori e sindaci:	0,00							
Indennità compensi e rimborsi a sindaci e	153.040,58					153.040,58		
Totale categoria 1	153.040,58	0,00	0,00	0,00	0,00	153.040,58	0,00	0,00
<b>Categoria 2</b>								
Oneri per il personale in attività di servizio								
Prestazioni di lavoro e relativi contributi:								
Retribuzione ed indennità al personale	1.525.675,13	400.184,59	175.147,50		475.247,80	475.095,24		
Lavoro straordinario	4.016,40	1.053,50	461,08		1.251,11	1.250,71		
Diarie e trasferte	39.968,22	10.483,66	4.588,35		12.450,10	12.446,10		
Contributi assistenziali e previdenziali	467.810,58	122.706,72	53.704,65		145.723,00	145.676,21		
Altri oneri	35.587,57	9.334,62	4.085,45		11.085,53	11.081,97		
Fondo efficienza dei servizi	320.479,73	84.061,83	36.791,07		99.829,44	99.797,39		
Formazione professionale	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
Organizzazione	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
Fondo retrib.posiz.e risultato dirigenza	168.219,71	44.124,03	19.311,62		52.400,44	52.383,62		
Quote al CRATERP	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
Oneri per lavori socialmente utili	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
Fondo incentivo L.109/1994	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
Quota ex inadel per TFS e TFR	141.516,66	37.119,82	16.246,11		44.082,44	44.068,29		
Indennità straordinaria art. 2 L.R. 7/2002	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
Visite fiscali	144,81	37,98	16,62		45,11	45,09		
Totale categoria 2	2.703.418,81	709.106,75	310.352,48	0,00	842.114,96	841.844,62	0,00	0,00
<b>Categoria 3</b>								
Oneri per il personale in quiescenza								
Esodo a carico dell'Ente	296.719,15	77.829,43	34.063,36		92.428,02	92.398,34		
Totale categoria 3	296.719,15	77.829,43	34.063,36	0,00	92.428,02	92.398,34		

**ESERCIZIO 2014**  
**- RIPARTIZIONE CENTRI DI COSTO-**  
**USCITE**

<b>Categoria 4</b>								
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi								
Spese per il funzionamento uffici:								
affitti spese servizi e manutenzione ufficio	13.851,88	3.633,35	1.590,20		4.314,86	4.313,48		
postali e telefoniche	42.111,70	11.045,90	4.834,42		13.117,79	13.113,58		
cancelleria stampati e pubblicazioni	3.348,75	878,38	384,44		1.043,14	1.042,80		
manutenzione macchine per scrivere e per calcolo	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
gestione sistema informatico	10.544,57	2.765,84	1.210,52		3.284,63	3.283,58		
Spese diverse di amministrazione:								
spese di rappresentanza	0,00					0,00		
gestione automezzi	0,00					0,00		
contributi associativi diversi	0,00					0,00		
consulenze e prestazioni professionali	1.040,00					1.040,00		
spese su depositi bancari e postali	408,40					408,40		
spese per canoni leasing	2.662,07					2.662,07		
spese legali	0,00					0,00		
spese diverse	24.549,30					24.549,30		
assicurazione sede ed autovetture	0,00					0,00		
commissioni concorsi	0,00					0,00		
partecipazione a convegni e seminari	0,00					0,00		
spese per servizi lavoro interinale	0,00					0,00		
spese per servizi amministrativi	76.789,05					76.789,05		
spese per servizi SUA L.R. 26/2007	0,00					0,00		
Totale categoria 4	175.305,72	18.323,46	8.019,57	0,00	21.760,42	127.202,26	0,00	0,00
<b>Categoria 5</b>								
Spese per prestazioni istituzionali								
Spese di amministrazione stabili:								
bollettazione e riscoss. canoni	69.730,44	69.730,44						
procedimenti legali	9.684,56	9.684,56						
quote amministrazione alloggi in condominio	0,00	0,00						
istruttoria pratiche diverse	0,00	0,00						
anagrafe utenza	0,00	0,00						
indennità e rimborsi ai componenti comm.alloggi	0,00	0,00						
servizi reali per l'attività gestionale	3.580,18	3.580,18						
altre spese	17.031,41	17.031,41						
servizio inventarizzazione immobili	0,00	0,00						
Spese di manutenzione stabili:								
appalti per manutenzione stabili	9.060,00		9.060,00					
manutenzione alloggi in condominio	9.151,55		9.151,55					





**ESERCIZIO 2014**  
**- RIPARTIZIONE CENTRI DI COSTO-**  
**USCITE**

PESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PREC. ESERCIZI								
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.960.427,22	509.711,08	156.834,18		666.545,25	627.336,71		
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI								
Quota Ammortamento alloggi e locali in proprietà superfi	2.383.908,46						2.383.908,46	
Quota Ammortamento terreni uso commerciale	1.982,50						1.982,50	
Quota Ammortamento mobilio e macchine per ufficio	139,80	36,35	11,18		47,53	44,74		
Quota Ammortamento attrezzature	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
Quota Ammortamento automezzi	0,00					0,00		
Quota Ammortamento elettriche ed elettroniche	6.162,05					6.162,05		
Quota Ammortamento alloggi e loc. di prop in uso dir.	64.281,45					64.281,45		
Quota Ammortamento beni immateriali costi pluriennali	1.808,16					1.808,16		
CANTONAMENTO PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA								
Svalutazione crediti	271.912,99	271.912,99						
G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO AI FONDI INDENNITA' DI ANZIANITA' DEL								
Accantonamento al Fondo TFR	6.642,62	1.727,08	531,41		2.258,49	2.125,64		
Accantonamento Fondo Cause Legali in Corso	362.256,99	36.225,70	72.451,40		126.789,95	126.789,95		
H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE								
Sopravvenienze passive diverse	109.648,48						109.648,48	
Minusvalenze patrimoniali	0,00						0,00	
Altre	0,00						0,00	
I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERC. DI PERTIN. SUCC. ESERC.								
Redditi e proventi patrimoniali	0,00	0,00						
Totale variazioni reddituali	5.169.170,72	819.613,20	229.828,17	0,00	795.641,22	828.548,69	0,00	
<b>Totale Generale</b>	<b>10.445.785,91</b>	<b>2.173.641,95</b>	<b>600.475,13</b>	<b>0,00</b>	<b>1.796.791,82</b>	<b>2.911.754,68</b>	<b>467.582,89</b>	<b>2.495.539,44</b>
Ripartizione dei servizi generali		1.109.239,88	485.292,45		1.317.222,36	<b>2.911.754,68</b>		
<b>TOTALI USCITE</b>	<b>10.445.785,91</b>	<b>3.282.881,83</b>	<b>1.085.767,58</b>	<b>0,00</b>	<b>3.114.014,18</b>	<b>0,00</b>	<b>467.582,89</b>	<b>2.495.539,44</b>