

COPIA



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

Dipartimento/i Proponente/i:

Bilancio

Deliberazione n. 61 della seduta del 28 FEB. 2011.

Oggetto:

ATERP --COSENZA -- Rendiconto Consuntivo Esercizio Finanziario 2008- Proposta al Consiglio Regionale per la definitiva approvazione.

Presidente o Assessore/i Proponente/i: _____

Relatore (se diverso dal proponente): _____

Dirigente/i Generale/i: Avv. Pietro Manna

2^a COMM. CONSILIARE

Alla trattazione dell'argomento in oggetto partecipano:

		Giunta	Presente	Assente
1	Giuseppe SCOPELLITI	Presidente	X	
2	Antonella STASI	Vice Presidente	X	
3	Pietro AIELLO	Componente	X	
4.	Mario CALIGIURI	Componente	X	
5.	Fabrizio CAPUA	Componente	X	
6.	Antonio Stefano CARIDI	Componente	X	
7.	Giuseppe GENTILE	Componente	X	
8.	Giacomo MANCINI	Componente	X	
9.	Francesco PUGLIANO	Componente	X	
10.	Francescoantonio STILLITANI	Componente	X	
11.	Domenico TALLINI	Componente		X
12.	Michele TREMATERRA	Componente	X	

Assiste il Dirigente Generale del Dipartimento Presidenza.

La delibera si compone di n. 4 pagine compreso il frontespizio e di n. 8 allegati.

Il responsabile del procedimento
(se diverso dal dirigente di Servizio)

Dr.ssa Rosaria Iacopino

Rosaria Iacopino

Il dirigente di Servizio
Dr.ssa Stefania Buonaiuto

Stefania Buonaiuto

Il dirigente di Settore
Dr.ssa Rosaria Guzzo

Rosaria Guzzo

Casella riservata alla prenotazione dell'impegno di spesa da parte del Direttore di Ragioneria.

Consiglio Regionale della Calabria

PROTOCOLLO GENERALE

11836 07-03-11
Prot. n. del

Classificazione... 1.15.1

LA GIUNTA REGIONALE

PREMESSO che con Legge regionale n. 27 del 30 Agosto 1996 si è provveduto a disciplinare il nuovo ordinamento degli Enti regionali operanti nel settore dell'edilizia residenziale pubblica;

CHE gli Enti di cui sopra sono stati trasformati in Aziende Territoriali per l'Edilizia Territoriale Pubblica;

VISTO l'art. 57 della L.R. n. 8/2002 per come modificato dall'art. 5, L.R. 16 Marzo 2004, n. 7;

VISTA la deliberazione del Consiglio Regionale n. 227 del 18 marzo 2008 di approvazione del progetto di Bilancio di previsione per l'anno 2008 dell'ATERP della provincia di Cosenza;

VISTA la delibera del Direttore Generale dell'ATERP di COSENZA n. 155 del 24/08/2009 (all.1), recante approvazione del Bilancio Consuntivo esercizio finanziario 2008 che si allega quale parte integrante;

RILEVATO:

CONSIGLIO REGIONALE

CHE sulla predetta delibera ha espresso parere favorevole all'approvazione il Collegio dei Revisori dei Conti (all. 3), attestando che come è risultato dalle verifiche eseguite, la contabilità è regolarmente tenuta, i dati del Rendiconto corrispondono alle scritture contabili, le valutazioni e gli accantonamenti ai vari fondi sono da ritenersi congrui;

CHE il Collegio nella relazione allegata al Bilancio ha rivolto all'Azienda raccomandazioni circa il considerevole problema della morosità, rilevando soprattutto che non tutta la morosità sarà effettivamente incassabile. Ciò in quanto parte di tali crediti deriva dall'adeguamento automatico dei canoni degli utenti che non hanno presentato la modulistica per gli aggiornamenti degli stessi. Tuttavia tali somme potranno essere oggetto di revisione e ciò comporterà una riduzione abbastanza rilevante della predetta situazione creditoria dell'Ente;

CHE come rilevato anche dal Collegio dei revisori, la percentuale di riscossione è molto esigua e presenta anche un andamento decrescente. Infatti, nell'anno 2008, è pari all'11,28%, mentre nell'anno 2007 era pari al 11,44%;

CHE gli stessi Revisori raccomandano una maggiore e più incisiva azione di recupero della morosità, un accurato esame dell'elevata mole dei residui e una idonea analisi della esigibilità basata sull'esercizio di formazione degli stessi e sulla capacità di smaltimento annua;

CHE alla luce dell'insoddisfacente andamento del recupero dei crediti, il Collegio dei Revisori dei Conti ha anche reiterato l'invito ad una maggiore responsabilizzazione ed ottimizzazione dell'organizzazione interna degli uffici;

CHE come rilevato anche dal Collegio dei Revisori, la gestione di competenza ha chiuso con un disavanzo economico;

CHE il valore dell'avanzo di amministrazione pari ad € 17.936.018,70 nell'anno 2006, ad € 15.618.005,16 nel 2007 e ad € 12.797.245,44 nel 2008, è influenzato in modo assolutamente rilevante dall'entità dei residui attivi.

VISTO CHE tra i residui attivi al 31/12/2007 e i residui attivi al 01/01/2008 esiste una

1

differenza di € 309,44;

CHE l'Ente su richiesta del Settore Ragioneria (nota n. 31260 del 21/09/20010, che si allega in copia, all. 6), con nota n. 19345 del 04/10/2010, (che si allega in copia, all. 6), ha dichiarato che si tratta di un errato accertamento a residuo pari a € 309,44 dovuto ad un errore di natura informatica;

CHE è stata effettuata una correzione senza farla transitare nel Rendiconto dell'anno in cui è stato rilevato l'errore ed è stato variato il valore iniziale al bilancio dell'esercizio finanziario 2008 concluso ed approvato;

CHE il comportamento contabile non è corretto perché vengono violate le regole della veridicità della trasparenza e dell'attendibilità del Bilancio;

TENUTO conto che la differenza è ascrivibile al residuo di € 309,44 eliminata con delibera n. 160 del 09/09/2008 del Commissario Straordinario dell'ATERP di Cosenza e che il predetto valore è stato corretto dall'Ente senza alcun atto amministrativo;

VISTA la situazione patrimoniale al 31/12/2008 dell'ATERP di Cosenza, allegato F, che si allega in copia (all.4);

VISTA la Relazione Tecnico-Amministrativa del Bilancio Consuntivo dell'Aterp di Cosenza, esercizio 2008 che si allega in copia (all. 5);

VISTA la Relazione del Dipartimento LL.PP (all. 7), che esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2008;

VISTA l'allegata Relazione Istruttoria definitiva sul Conto Consuntivo ATERP di Cosenza del Settore Ragioneria Generale (all. 8), con la quale viene proposta l'approvazione del Conto Consuntivo Es. Fin. 2008, segnatamente e limitatamente alla propria competenza contabile;

VISTA la Relazione Tecnico-Amministrativa del Bilancio Consuntivo dell'Aterp di Cosenza, esercizio 2008 che si allega in copia (all. 5);

RITENUTO che si possa proporre al Consiglio Regionale l'approvazione del bilancio consuntivo 2008 dell'ATERP di Cosenza, a condizione che l'Ente apporti le indicate correzioni relative al valore dei residui attivi nell' opportuno esercizio finanziario che osservi le prescrizioni atte a ridurre il tasso di morosità esposto dall'Ente, a recuperare i canoni arretrati e a porre in essere atti interruttivi della prescrizione, che si rispettino le raccomandazioni del Collegio Sindacale su esposte che vengono a formare parte integrante e sostanziale del presente deliberato;

SU PROPOSTA, dell'Assessore al Bilancio e Patrimonio On. Giacomo Mancini, formulata alla stregua dell'istruttoria compiuta dalle strutture interessate

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa:

- 1) di proporre al Consiglio Regionale la definitiva approvazione dell'allegato bilancio consuntivo dell'ATERP di Cosenza per l'esercizio finanziario 2008 come da delibera n. 155 adottata in data 24/08/2009 dal Direttore Generale dell' ATERP di Cosenza, che si allega al presente atto quale parte integrante (all. 1):
 - a condizione che l'Ente ripristini la veridicità e l'attendibilità del Bilancio ponendo in essere ogni azione mirata ad apportare la correzione di € 309,44 relativa al valore dei residui attivi nell'opportuno esercizio finanziario;
 - e sempre che osservi le seguenti prescrizioni:
 - L'Ente deve porre in essere ogni azione mirata alla determinazione dell'esatto valore della morosità vantata nei confronti dell'utenza, alla riduzione della spesa;
 - L'Ente deve procedere al recupero dei canoni arretrati, ponendo in essere, dove necessario, ogni atto interruttivo della prescrizione;
 - L'Ente dovrà vigilare attentamente la consistenza e l'esercizio di formazione dei residui attivi verificandone l'effettiva riscuotibilità;
- 2) di trasmettere la presente Deliberazione al Consiglio Regionale per quanto di propria competenza.

IL DIRIGENTE GENERALE
DEL DIPARTIMENTO PRESIDENZA

IL PRESIDENTE

Del che è redatto processo verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto come segue:

Il Verbalizzante

Il Presidente

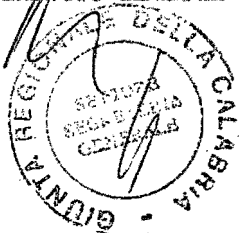
Si attesta che copia conforme della presente deliberazione è stata trasmessa in data 7 MAR. 2011 al Dipartimento interessato ☒ al Consiglio Regionale ☒ alla Corte dei Conti ☐

L'impiegato addetto

E copia conforme all'originale.

Catanzaro, 7 MAR. 2011

IL SEGRETARIO GENERALE





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

DELIBERA N. 155 DEL 24 AGOSTO 2009

L'anno duemilanove il giorno ventiquattro del mese di agosto alle ore tredici e trenta presso la sede dell'Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale Pubblica della Provincia di Cosenza, il Direttore Generale, dott. Giuseppe Marchese, nominato con delibera della Giunta Regionale n. 120 del 9 marzo 2009 per come modificata dalla delibera n. 173 dell'8 aprile 2009 e con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 68 del 26 marzo 2009 ha adottato la seguente deliberazione

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2008

IL DIRETTORE GENERALE

PREMESSO:

Che il Servizio Contabilità e Finanza dell'Aterp ha predisposto il documento contabile relativo al Bilancio Consuntivo 2008;

Che, analogamente, è stata predisposta la relazione tecnico-amministrativa al bilancio stesso, presentata dal Direttore Tecnico e dal Direttore Amministrativo, nella quale sono illustrati i fatti contabili intervenuti nell'esercizio finanziario 2008;

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;

RITENUTO

Che il bilancio rappresenti le operazioni svolte nel corso dell'esercizio e corrisponda ai risultati contabili nonché alla realtà economico-patrimoniale dell'Azienda;

LETTA la relazione presentata dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 10 agosto 2008 di cui al verbale n. 34;

ESAMINATI gli atti e i documenti che si allegano alla presente deliberazione sotto le lettere "D", "E", "F", "G" (D.M. N° 3440 DEL 10.10.86) perché ne formino parte integrante;

VISTI

La legge regionale 30 agosto 1996 n. 27 "Norme per il riordinamento degli Enti di edilizia residenziale pubblica" ed in particolare l'articolo 20 comma 3 in base al quale "sono atti soggetti all'approvazione della Giunta regionale le deliberazioni riguardanti (...) il Conto Consuntivo";

L'art. 35 comma 7 della Legge Regionale n. 32/1996 e verificazione il rispetto del dispositivo sia in ordine al pareggio dei costi con i ricavi, sia in ordine alla iscrizione in bilancio dello 0,50% del valore catastale degli immobili;



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

o Statuto dell'Aterp di Cosenza approvato con delibera del Direttore Generale n.7 del 2 febbraio 2000 ed in
anncolare l'articolo 13 comma 4 in base al quale "Il conto consuntivo, unitamente agli allegati, è soggetto ad
pprovazione della Giunta Regionale a norma di legge";

art. 7 bis della L.R. n. 14 del 24.5.1999;

a proposta di delibera redatta dal Servizio Contabilità e Finanza n. 109 del 24 agosto 2008

parere favorevole del Dirigente del Settore Amministrativo reso ai sensi della LR 27/96 e dello Statuto
ziendale;

parere favorevole del Dirigente del Settore Tecnico reso ai sensi della LR 27/96 e dello Statuto Aziendale;

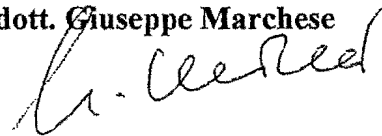
pafore del dirigente del Servizio Contabilità e Finanza reso ai sensi del DM LLPP del 10 ottobre 1986 che
gola la contabilità dell'Aterp

li atti predisposti dal Servizio Contabilità e Finanza. Gestione del Personale

DELIBERA

- 1) Le premesse formano parte integrante della presente delibera
- 2) Di approvare il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2008 che allegato al presente atto ne costituisce parte
integrante;
- 3) Di trasmettere la presente deliberazione, per l'approvazione, alla Giunta Regionale così come previsto
dalla legislazione regionale in materia.

IL DIRETTORE GENERALE

dott. Giuseppe Marchese


VISTO DI CONTROLLO

Collegio dei Revisori dei Conti
Dott. Lino Di Nardo Presidente
Dott. Giulio Grandinetti Componente
Dott. Domenico Bilotta Componente





Allegato alla deliberazione

n. 61 del 28 FEB. 2011

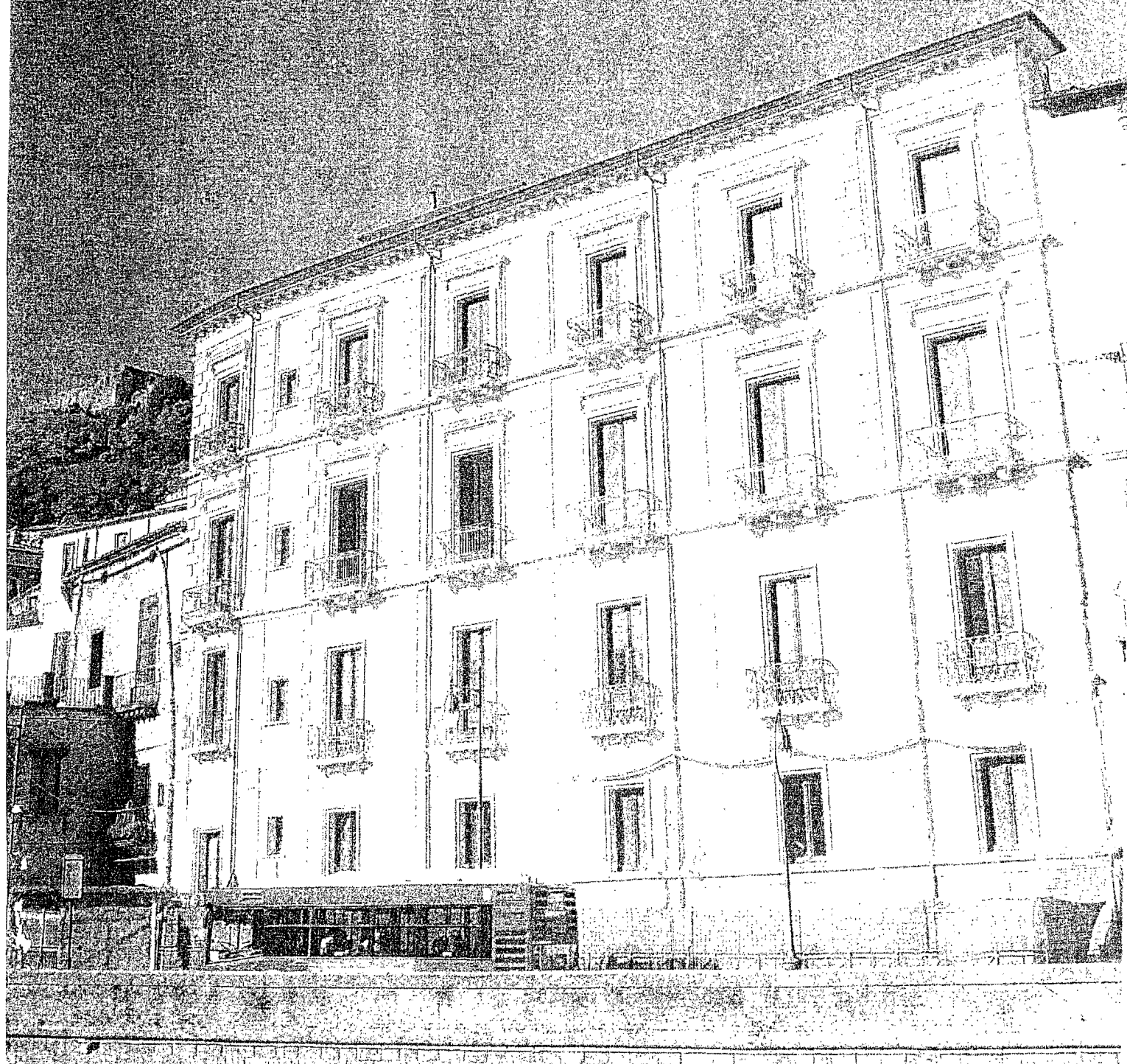
Al. 2

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

VIA LUNGO CRATI DE SETA 87100 COSENZA P.I. 00122710783 TEL. 0984 26856 FAX 0984 77656

BILANCIO CONSUNTIVO

ANNO 2008



** CONTABILITA' FINANZIARIA **

RENDICONTO FINANZIARIO (ENTRATE) Anno 2008

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Incasati	Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati		Previsione	Esercizio
10000	Avanzo di Ammin.Presunto	2.983.615,70	2.983.615,70			
20000	Fondo di Cassa Iniz.Pres.	1.425.503,23		1.425.503,23		
	TITOLO I					
	ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
	Categoria 1a					
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO					
11/0	CONTRIBUTI DELLO STATO IN C/ESERCIZIO	*RS* 467,05	467,05			467,05
		CP				
		CS	467,00		467,00	
					Totale	467,05
11/1	CONTR. STATO IN CONTO INTERESSI	*RS*	467,05	467,05		467,05
		CP				
		CS	467,00		467,00	
					Totale	467,05
11/2	CONTR. STATO MANUTENZIONE ALLOGGI DI PROPRIETA'	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
11/3	CONTR. STATO PER ALTRE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
11/4	CONTR. STATO RIENTRI DELLA G.S. MANUTENZIONE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
	TOTALE Categoria 1a	*RS*	467,05	467,05		467,05
		CP				
		CS	467,00		467,00	
					Totale	467,05
	Categoria 2a					
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE					
12/0	CONTRIBUTI DELLA REGIONE IN C/ESERCIZIO	*RS*				
		CP	44.000,00	57.471,46	54.095,63	3.375,83
		CS	44.000,00		54.095,63	
					Totale	3.375,83
12/1	CONTR. REGIONE IN CONTO INTERESSI	*RS*				

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con	
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Residui a fine Esercizio
		CP				
		CS				
					Totale	
12/2	CONTR. REGIONE PER INTERVENTI MANUTENTIVI ALLOGGI DI PROPRIETA'	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
12/3	CONTR. REGIONE PER ALTRE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	*RS*				
		CP	44.000,00	57.471,46	54.095,63	-13.471,46 3.375,83
		CS	44.000,00		54.095,63	-10.095,63
					Totale	3.375,83
	TOTALE Categoria 2a	*RS*				
		CP	44.000,00	57.471,46	54.095,63	-13.471,46 3.375,83
		CS	44.000,00		54.095,63	-10.095,63
					Totale	3.375,83
	Categoria 3a					
	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLA PROVINCIA					
13/0	CONTRIBUTI DEI COMUNI E DELLA PROVINCIA IN C/ESERCIZIO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
13/1	CONTRIBUTI COMUNI E PROVINCIA IN C/INTERESSI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
13/2	CONTRIBUTI COMUNI E PROVINCIA PER INTERVENTI MANUTENTIVI ALLOGGI DI PROPRIETA'	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
13/3	CONTRIBUTI COMUNI E PROVINCIA PER ALTRE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
	TOTALE Categoria 3a	*RS*				
		CP				

** CONTABILITA' FINANZIARIA **

RENDICONTO FINANZIARIO (ENTRATE) Anno 2008

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
		CS				
					Totale	
	Categoria 4a					
	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	
	TOTALE Categoria 4a	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
	TOTALE TITOLO I	*RS*	467,05	467,05		467,05
		CP	44.000,00	57.471,46	54.095,63	-13.471,46
		CS	44.467,00		54.095,63	-9.628,63
					Totale	3.842,80
	TITOLO II					
	ALTRE ENTRATE					
	Categoria 5a					
	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	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con		Residui a fine
		Iniziale	Accertati	Incessi	Previsione	Esercizio	
					Totale		
11/0	CORRISPETTIVI PER AMM/NE STABILI	*RS* 306.136,31	306.136,31	5.561,15			300.575,16
		CP 51.750,00	76.164,66	44.335,08	-24.414,66		31.829,58
		CS 132.500,00		49.896,23	82.603,77		
					Totale		332.404,74
11/1	QUOTE AMM/NE ALL.PROP.IN P.V.	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
11/2	QUOTE AMM/NE ALL.CEDUTI IN PROPRIETA'	*RS* 4.017,00	4.017,00	1.429,45			2.587,55
		CP 2.500,00	2.437,19	816,73	62,81		620,46
		CS 2.500,00		3.246,18	-746,18		
					Totale		3.208,01
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* 297.987,61	297.987,61				297.987,61
		CP 29.250,00	28.004,47		1.245,53		28.004,47
		CS 130.000,00			130.000,00		
					Totale		325.992,08
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*

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	
11/9	CORRISPETTIVI PER ESTINZIONE DIRITTI DI PRELAZIONE	*RS* 4.131,70	4.131,70	4.131,70		
		CP 20.000,00	45.723,00	42.918,35	-25.723,00	3.204,65
		CS		46.650,05	-46.650,05	
					Totale	3.204,65
12/0	CORRISPETTIVI PER MANUTENZIONE DEGLI STABILI	*RS* 29.434,15	29.434,15	543,06		28.891,09
		CP 300,00	11.349,39	270,00	-11.049,39	11.079,39
		CS 5.000,00		813,06	4.186,94	
					Totale	39.970,48
12/1	QUOTE MANUTENZIONE ALLOGGI DI PROPRIETA' P.V.	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
12/2	QUOTE MANUTENZIONE ALLOGGI CEDUTI IN PROPRIETA'	*RS* 29.434,15	29.434,15	543,06		28.891,09
		CP 300,00	11.349,39	270,00	-11.049,39	11.079,39
		CS 5.000,00		813,06	4.186,94	
					Totale	39.970,48
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				
		CS				
					Totale	
12/6	PRELEVAMENTO FONDI PER MANUTENZIONE STABILI C/TERZI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
13/0	CORRISPETTIVI PER SERVIZI A RIMBORSO	*RS* 21.318,61	21.318,61	1.666,70		19.631,91
		CP 66.809,00	5.421,58	177,29	61.387,42	5.244,29
		CS		1.863,99	74.945,01	

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incassati	Previsione	Esercizio
					Totale	24.876,20
113/1	ACQUA	*RS*				
		CP	51.645,00		51.645,00	
		CS	51.645,00		51.645,00	
					Totale	
113/2	ILLUMINAZIONE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
113/3	ASPORTO IMMONDIZIE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
113/4	PULIZIA PARTI COMUNI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
113/5	PULIZIA SPAZI VERDI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
113/6	CUSTODIA	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
113/7	SORVEGLIANZA	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
113/8	RISCALDAMENTO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
113/9	ACQUA CALDA CENTRALIZZATA	*RS*				
		CP				
		CS				

** CONTABILITA' FINANZIARIA **

RENDICONTO FINANZIARIO (ENTRATE) Anno 2009

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	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*	21.318,61	21.318,61	1.686,70	19.631,91
		CP	10.000,00	5.421,58	177,29	5.244,29
		CS	20.000,00		1.863,99	18.136,01
					Totale	24.876,20
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*	2.439,25	2.439,25		2.439,25
		CP	1.371.450,00	820.494,63	799.496,28	20.998,35
		CS	1.371.450,00		799.496,28	571.953,72
					Totale	23.437,60
14/1	COMPENSI TECNICI INTERVENTI COSTRUTTIVI	*RS*	2.439,25	2.439,25		2.439,25
		CP	766.450,00	201.778,02	201.778,02	564.671,98
		CS	766.450,00		201.778,02	564.671,98
					Totale	2.439,25
14/2	COMPENSI TECNICI INTERVENTI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE	*RS*				
		CP	51.000,00	155.667,23	151.227,39	-104.667,23
		CS	51.000,00		151.227,39	-100.227,39
					Totale	4.439,84
14/3	COMPENSI TECNICI SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*				
		CP				
		CS				

** CONTABILITA' FINANZIARIA **

RENDICONTO FINANZIARIO (ENTRATE) Anno 2008

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differente con		Residui a fine
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio	
					Totale		
14/4	COMPENSI TECNICI INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
14/5	COMPENSI TECNICI INTERVENTI RECUPERO IMMOBILI	*RS*					
	ACQUISTATI	*CP*	460.000,00	447.822,21	431.263,70	12.177,79	16.558,51
		CS	460.000,00		431.263,70	28.736,30	
					Totale		16.558,51
14/6	COMPENSI TECNICI ALTRI INTERVENTI	*RS*					
		CP	94.000,00	15.227,17	15.227,17	78.772,83	
		CS	94.000,00		15.227,17	78.772,83	
					Totale		
14/7	COMPENSI PER REND. FIN. RECUPERO AI COMUNI	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
	TOTALE Categoria 5a	*RS*	359.328,32	359.328,32	7.790,91		351.537,41
		CP	1.490.309,00	913.430,26	844.278,65	576.878,74	69.151,61
		CS	1.585.759,00		852.069,56	733.689,44	
					Totale		420.689,02
	Categoria 6a						
	REDDITI E PROV. PATRIMONIALI						
15/0	CANONI DI LOCAZIONE	*RS*	49.433.742,47	44.545.201,54	2.271.518,79	4.888.540,93	42.273.682,75
		CP	10.050.000,00	8.275.596,98	1.908.581,75	1.774.403,02	6.367.015,23
		CS	8.975.250,00		4.180.100,54	4.795.149,46	
					Totale		48.640.697,98
15/1	ALLOGGI DI PROP. COSTRUITI CON CONTRIBUTO	*RS*	42.322.546,12	37.843.882,89	1.871.938,78	4.478.663,23	35.971.944,11
		CP	8.400.000,00	6.937.863,45	1.468.638,19	1.462.136,55	5.469.225,24
		CS	7.674.000,00		3.340.576,97	4.333.423,03	
					Totale		41.441.169,37
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	
		Iniziale	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*	1.289.979,52	1.289.979,52	175.709,94	1.114.269,58
		CP	700.000,00	484.831,46	148.324,62	336.506,84
		CS	290.700,00		324.034,56	-33.334,56
					Totale	1.450.776,42
15/5	ALLOGGI E LOCALI DI EX PROP.DELLO STATO	*RS*	5.821.216,83	5.411.339,13	223.870,07	409.877,70
		CP	950.000,00	852.902,07	291.618,94	97.097,93
		CS	1.010.550,00		515.489,01	495.060,99
					Totale	5.748.752,19
15/6	LOCALI DI PROP. ATERP	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
15/7	ADEGUAMENTO CANONI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
16/0	CANONI DIVERSI	*RS*	32.006,43	32.006,43	6.190,20	25.816,23
		CP	400.000,00	9.168,00	96,36	390.832,00
		CS	119.740,00		6.286,56	113.453,44
					Totale	34.887,87
16/1	AFFITTI DELLE AREE	*RS*	32.006,43	32.006,43	6.190,20	25.816,23
		CP	100.000,00	9.168,00	96,36	90.832,00
		CS	19.740,00		6.286,56	13.453,44
					Totale	34.887,87
16/2	GESTIONE AGRICOLA DELLE AREE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
16/3	ALTRI PROVENTI	*RS*				
		CP	300.000,00			300.000,00
		CS	100.000,00			100.000,00
					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	
		Iniziale	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 FONDARIE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
18/3	ALTRI TITOLI A REDDITO FISSO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
19/0	INTERESSI SU DEPOSITI	*RS*	13.563,57	13.563,57	10.134,25	3.429,32
		CP	110.000,00	24.341,52	14.457,78	85.658,48
		CS	125.500,00		24.592,03	100.907,97
					Totale	13.313,06
19/1	INTER. SU DEP. PRESSO BANCHE	*RS*	110,59	110,59		110,59
		CP	50.000,00		50.000,00	
		CS	50.500,00		50.500,00	
					Totale	110,59
19/2	INTER. SU DEP. PRESSO AMM/NE POSTALE	*RS*	8.314,08	8.314,08	5.118,51	3.195,57
		CP	10.000,00	882,98	196,68	686,30
		CS	15.000,00		5.315,19	9.684,81
					Totale	3.881,87

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con		Residui a fine
		Iniziale	Accertati	Incaassi	Previsione	Esercizio	
119/3	INTERESSI SU C/C BANCARI	*RS* 5.138,90	5.138,90	5.015,74			123,16
		CP 50.000,00	23.458,54	14.261,10	26.541,46		9.197,44
		CS 60.000,00		19.276,84	40.723,16		
					Totale		9.320,60
120/0	INTERESSI DA ASSEGNATARI	*RS* 38.408,88	38.408,88	10.380,96			28.027,92
		CP 78.500,00	35.848,06	1.973,18	42.651,94		33.874,88
		CS 17.835,00		12.354,14	5.480,86		
					Totale		61.902,80
120/1	PER DILAZIONE DEBITI	*RS* 38.408,88	38.408,88	10.380,96			28.027,92
		CP 77.500,00	35.848,06	1.973,18	41.651,94		33.874,88
		CS 16.080,00		12.354,14	3.725,86		
					Totale		61.902,80
120/2	PER INDENNITA' DI MORA SU CANONI	*RS*					
		CP 1.000,00			1.000,00		
		CS 1.755,00			1.755,00		
					Totale		
120/3	PER RIVALUTAZIONE MONETARIA	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
121/0	INTERESSI DA CESSIONARI	*RS*					
		CP 53.400,00			53.400,00		
		CS 53.400,00			53.400,00		
					Totale		
121/1	DI ALLOGGI CONCESSI IN P.V.	*RS*					
		CP 5.100,00			5.100,00		
		CS 5.100,00			5.100,00		
					Totale		
121/2	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		
121/3	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	
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
121/4	DI ALLOGGI COSTRUITI SENZA CONTRIBUTO E CEDUTI	*RS*				
		CP				
		CS				-----
					Totale	
121/5	DI LOCALI CEDUTI	*RS*				
		CP				
		CS				-----
					Totale	
121/6	DI ALLOGGI E LOCALI DELLO STATO CEDUTI	*RS*				
		CP	1.100,00		1.100,00	
		CS	1.100,00		1.100,00	-----
					Totale	
121/7	DI ALLOGGI EDILIZIA AGEVOLATA E/O CONVENZIONATA	*RS*				
		CP				
		CS				-----
					Totale	
121/8	DI ALTRI IMMOBILI CEDUTI	*RS*				
		CP				
		CS				-----
					Totale	
121/9	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	
122/0	INTERESSI ATTIVI DIVERSI	*RS*	73.828,44	73.828,44		73.828,44
		CP	25.000,00		25.000,00	
		CS	96.000,00		96.000,00	-----
					Totale	73.828,44
122/1	SU MUTUI DA EROGARE	*RS*				
		CP	2.000,00		2.000,00	
		CS	2.000,00		2.000,00	-----
					Totale	
122/2	SU CREDITI DIVERSI	*RS*	73.823,06	73.823,06		73.823,06
		CP	3.000,00		3.000,00	
		CS	74.000,00		74.000,00	-----
					Totale	73.823,06

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incasai	Previsione	Esercizio
122/3	122/3 SU UTILIZZO FONDI G.S.	*RS* 5,38	5,38			5,38
		CP 20.000,00			20.000,00	
		CS 20.000,00			20.000,00	
					Totale	5,38
	122/3 TOTALE Categoria 6a	*RS* 49.591.549,79	44.703.008,96	2.298.224,20	4.888.540,93	42.404.784,66
		CP 10.716.900,00	8.344.954,56	1.925.109,07	2.371.945,44	6.419.845,49
		CS 9.387.725,00		4.223.333,27	5.164.391,73	
					Totale	48.824.630,15
	122/3 Categoria 7a					
	122/3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
123/0	123/0 RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	*RS* 443.693,30	443.693,30	169.235,12		275.458,18
		CP 448.200,00	346.664,12	252.795,25	101.535,88	93.868,87
		CS 692.000,00		421.030,37	270.969,63	
					Totale	369.327,05
123/1	123/1 RECUPERO SPESE ISTRUTT. PRATICHE DIVERSE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
123/2	123/2 RECUP.SPESE DA FEDERCASA	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
123/3	123/3 RIMB.DA ASSICURAZIONI PER DANNI AI FABBRICATI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
123/4	123/4 RIMB.DA ASSICURAZIONI PER INFORTUNI AI DIPENDENTI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
123/5	123/5 RIMB.PER BOLLETTAZIONE E RISCOSSIONE CANONI	*RS* 63.549,30	63.549,30	45.888,77		17.660,53
		CP 65.200,00	63.922,94	13.196,25	1.277,06	50.726,69
		CS 120.000,00		59.085,02	60.914,98	
					Totale	68.387,22
123/6	123/6 RIMB.PER STIPULAZIONE CONTRATTI D'APPALTO	*RS* 3.812,40	3.812,40	2.474,80		1.337,60
		CP 66.000,00	12.857,60	12.309,14	53.142,40	548,46

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incompi	Previsione	Esercizio
		CS	91.000,00		14.783,94	76.216,06
					Totale	1.886,06
123/7	RIMB. PER STIPULAZIONE CONTRATTI A RISCO E DIVERSI	*RS*	10.643,56	10.643,56	3.119,64	7.523,92
		CP	60.000,00	95.496,20	95.496,20	-35.496,20
		CS	90.000,00		98.615,84	-8.615,84
					Totale	7.523,92
123/8	RIMB. PER STIPULAZIONE CONTRATTI A LOCAZIONE	*RS*				
		CP	78.000,00	31.484,41	30.658,01	46.515,59
		CS	78.000,00		30.658,01	47.341,99
					Totale	826,40
123/9	RIMB. PER PROCEDIMENTI LEGALI	*RS*				
		CP	30.000,00	11.284,75	5.387,79	18.715,25
		CS	30.000,00		5.387,79	24.612,21
					Totale	5.896,96
123/10	RIMB. DELLA REGIONE CALABRIA PER FUNZIONAMENTO	*RS*	94.100,04	94.100,04		94.100,04
	COMMISSIONI	*CP*				
		CS	100.000,00			100.000,00
					Totale	94.100,04
123/11	RIMB. PER ESECUZIONE LAVORI MIGLIORIA E DANNI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
123/12	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	*RS*	34.580,14	34.580,14	1.630,77	32.949,37
		CP	85.000,00	76.417,11	55.342,27	8.582,89
		CS	100.000,00		56.973,04	43.026,96
					Totale	54.024,21
123/13	IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTI LOCAZIONE LEGGE 27-12-97	*RS*	237.007,86	237.007,86	115.121,14	121.886,72
	N. 449	*CP*	51.000,00	55.201,11	40.405,59	-4.201,11
		CS	70.000,00		155.526,73	-85.526,73
					Totale	136.682,24
123/14	DA IMPRESE X IMPOSTE REG. CONTRATTI APPALTO LAVORI	*RS*				
		CP	13.000,00			13.000,00
		CS	13.000,00			13.000,00
					Totale	
124/0	RIMBORSI DELLA G.S.	*RS*	5.286.012,72	5.286.012,72		5.286.012,72
		CP	80.000,00	44.078,46		35.921,54

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
		CS	5.018.500,00		5.018.500,00	
					Totale	5.330.091,18
124/1	INTERESSI AMM/TO MUTUI ALLOGGI E LOCALI CON CONTRIBUTO	*RS*	5.267.514,01	5.267.514,01		5.267.514,01
		CP	80.000,00	44.078,46	35.921,54	44.078,46
		CS	5.000.000,00		5.000.000,00	
					Totale	5.311.592,47
124/2	INTERESSI AMM/TO MUTUI SU SERVIZI RESID. CON CONTRIBUTO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
124/3	INVIU SU ALLOGGI CEDUTI	*RS*	18.498,71	18.498,71		18.498,71
		CP				
		CS	18.500,00		18.500,00	
					Totale	18.498,71
124/4	I.C.I.	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
	TOTALE Categoria 7a	*RS*	5.729.706,02	5.729.706,02	168.235,12	5.561.470,90
		CP	528.200,00	390.742,58	252.795,25	137.457,42
		CS	5.710.500,00		421.030,37	5.289.469,63
					Totale	5.699.418,23
	Categoria 8a					
	ALTRE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
125/0	ENTRATE EVENTUALI	*RS*				
		CP	50.000,00		50.000,00	
		CS	7.000,00		7.000,00	
					Totale	
125/1	ENTRATE DIVERSE	*RS*				
		CP	50.000,00		50.000,00	
		CS	7.000,00		7.000,00	
					Totale	
126/0	RIMBORSI DELLA G.S.	*RS*	3.033.432,00	3.033.432,00		3.033.432,00
		CP	150.000,00	120.489,74	29.510,26	120.489,74
		CS	150.000,00		150.000,00	
					Totale	3.153.921,74

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	
		Iniziale	Accertati	Incaassi	Previsione	Esercizio
126/1	AMM/TO MUTUI SU ALLOGGI ELOCALI CON CONTRIBUTO	*RS* 3.033.432,00	3.033.432,00			3.033.432,00
		CP 150.000,00	120.489,74		29.510,26	120.489,74
		CS 150.000,00			150.000,00	
					Totale	3.153.921,74
126/2	AMM/TO MUTUI SU SERVIZI RESIDENZIALI CON CONTRIBUTO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
	TOTALE Categoria 9a	*RS* 3.033.432,00	3.033.432,00			3.033.432,00
		CP 200.000,00	120.489,74		79.510,26	120.489,74
		CS 157.000,00			157.000,00	
					Totale	3.153.921,74
	TOTALE TITOLO II	*RS* 58.714.016,13	53.825.475,20	2.474.250,23	4.888.540,93	51.351.224,97
		CP 12.935.409,00	9.769.617,14	3.022.182,87	3.165.791,86	6.747.434,17
		CS 16.840.984,00		5.496.433,20	11.344.550,80	
					Totale	58.098.659,14
	TITOLO III					
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E					
	TITOLO III					
	Categoria 9a					
	ALIENAZIONE DI IMMOBILI EDIRITTI REALI					
140/0	ALIENAZIONE AREE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
140/1	VENDITA DI AREE EDIFICABILI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
140/2	VENDITA DI AREE NON EDIFICABILI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
140/3	CESS.DI AREE IN DIRITTO DI SUPERFICE	*RS*				
		CP				

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incassati	Previsione	Esercizio
		CS				
					Totale	
41/0	ALIENAZIONE STABILI DI PROPRIETA' IN LOCAZIONE	*RS*				
		CP	1.520.000,00	969.853,15	943.266,97	550.146,85
		CS	1.573.500,00		943.266,97	630.233,03
					Totale	26.586,18
41/1	ALLOGGI COSTRUITI CON IL CONTRIBUTO DELLO STATO LEGGE	*RS*				
	560 30.12.93	*CP*	1.500.000,00	955.279,25	928.693,07	544.720,75
		CS	1.551.000,00		928.693,07	622.306,93
					Totale	26.586,18
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*				
	18.8.1977	*CP*	20.000,00	14.573,90	14.573,90	5.426,10
		CS	22.500,00		14.573,90	7.926,10
					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				

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Accertati	Incassi	Differenze con		Residui a fine
		Iniziale				Previsione	Esercizio	
		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	*RS*						
	USO DIRETTO	*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						
		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						

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con	
		Iniziale	Accertati	Incessi	Previsione	Residui a fine Esercizio
		CS				
					Totale	
144/3	REALIZZATI SENZA CONTRIBUTO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
145/0	ALIENAZIONE IMMOBILI DIVERSI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
145/1	ALLOGGI E LOCALI DI EDILIZIA AGEVOLATA E/O CONVENZIONATA	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
145/2	ALLOGGI E LOCALI DIVERSI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
145/3	ALLOGGI DI PROPRIETA' DELLO STATO L. 513/77	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
145/4	ALLOGGI DI PROPRIETA' DELLO STATO L. 560/93	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
	TOTALE Categoria 9a	*RS*				
		CP	1.520.000,00	969.853,15	943.266,97	550.146,85
		CS	1.573.500,00		943.266,97	630.233,03
					Totale	26.586,18
	Categoria 10a					
	ALIENAZIONE IMMOBILIZZ. EBENI IMMATERIALI					
146/0	ALIENAZIONE BENI IMMATERIALI	*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		Accertati	Incassi	Differenze con Residui a fine	
		Iniziale				Previsione	Esercizio
146/1	SOFTWARE	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
147/0	ALIENAZIONE MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO	*RS*	500,00	500,00			500,00
		CP	17.500,00			17.500,00	
		CS	18.000,00			18.000,00	
						Totale	500,00
147/1	MOBILI PER UFFICIO	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
147/2	MACCHINE ORDINARIE PER UFFICIO	*RS*					
		CP	2.500,00			2.500,00	
		CS	2.500,00			2.500,00	
						Totale	
147/3	MACCHINE ELETTRMECCANICHE ED ELETTRONICHE	*RS*	500,00	500,00			500,00
		CP	15.000,00			15.000,00	
		CS	15.500,00			15.500,00	
						Totale	500,00
148/0	ALIENAZIONE ATTREZZATURE	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
148/1	ATTREZZATURA VARIA	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
149/0	ALIENAZIONE AUTOMEZZI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
149/1	AUTOVETTURE	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Accertati	Incassi	Differenze con		Residui a fine
		Iniziale				Previsione		Esercizio
149/2	AUTOFURGONI E MOTOFURGONI	*RS*						
		CP						
		CS						
						Totale		
	TOTALE Categoria 10a	*RS*	500,00	500,00				500,00
		CP	17.500,00			17.500,00		
		CS	18.000,00			18.000,00		
						Totale		500,00
	Categoria 11a							
	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
150/0	CESSIONI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	*RS*						
		CP						
		CS						
						Totale		
150/1	PARTECIPAZ. IN SOCIETA'	*RS*						
		CP						
		CS						
						Totale		
151/0	REALIZZO DI TITOLI DI CREDITO A REDDITO FISSO	*RS*						
		CP						
		CS						
						Totale		
151/1	TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLLO STATO	*RS*						
		CP						
		CS						
						Totale		
151/2	OBBLIGAZ. E CARTELLE FONDIARIE	*RS*						
		CP						
		CS						
						Totale		
151/3	ALTRI TITOLI A REDDITO FISSO	*RS*						
		CP						
		CS						
						Totale		

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
	TOTALE Categoria 11a	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
	Categoria 12a					
	RISCOSSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI					
152/0	PRELIEVI DI DEPOSITI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
152/1	DA TESORERIA STATALE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
152/2	C/C VINCOLATO PRESSO LA CASSA DD.PP.	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
153/0	ASSEGNAZ. PER QUOTE CAPITALE	*RS*	88,89	88,89	28,59	60,30
		CP		178,05	178,05	-178,05
		CS	100,00		206,64	-106,64
					Totale	60,30
153/1	DI ALLOGGI DI PROPRIETA' IN P.V. COSTRUITI CON	*RS*	88,89	88,89	28,59	60,30
	CONTRIBUTO	*CP*				
		CS	90,00		28,59	61,41
					Totale	60,30
153/2	DI ALLOGGI DI PROPRIETA' IN P.V. CON CONTRIBUTO DIALTRI	*RS*				
	ENTI	*CP*				
		CS				
					Totale	
153/3	DI ALLOGGI DI PROPRIETA' IN P.V. COSTRUITI SENZA	*RS*				
	CONTRIBUTO	*CP*				
		CS				
					Totale	
153/4	DI ALLOGGI E LOCALI DI PROPRIETA' DELLO STATO INP.V.	*RS*				
		CP		178,05	178,05	-178,05
		CS	10,00		178,05	-168,05

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	
54/0	CESSIONARI PER QUOTE CAPITALE	*RS* 548.622,87	548.622,87	248.961,62		299.661,25
		CP 535.000,00	897.111,13	675.781,19	-362.111,13	221.329,94
		CS 907.000,00		924.742,81	-17.742,81	
					Totale	520.991,15
54/1	DI ALLOGGI CEDUTI CON IPOTECA LEGALE	*RS* 160.014,10	160.014,10	75.964,54		84.049,56
		CP 20.000,00	144.141,12	70.399,70	-124.141,12	73.741,42
		CS 17.000,00		146.364,24	-129.364,24	
					Totale	157.790,98
54/2	DI ALLOGGI CEDUTI DALLO STATO D.P.R. N.2	*RS* 9.931,37	9.931,37			9.931,37
		CP 5.000,00			5.000,00	
		CS 15.000,00			15.000,00	
					Totale	9.931,37
54/3	DI ALLOGGI CEDUTI DALLO STATO LEGGE 513 8.8.1977	*RS*				
		CP 50.000,00			50.000,00	
		CS 50.000,00			50.000,00	
					Totale	
54/4	DI ALLOGGI CEDUTI DALLO STATO LEGGE 1676	*RS* 21.595,68	21.595,68	198,96		21.396,72
		CP 5.000,00	572,76	254,86	4.427,24	317,90
		CS 20.000,00		453,82	19.546,18	
					Totale	21.714,62
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	
					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* 357.081,72	357.081,72	172.798,12		184.283,60
		CP 450.000,00	752.397,25	605.126,63	-302.397,25	147.270,62
		CS 800.000,00		777.924,75	22.075,25	
					Totale	331.554,22
55/0	MUTUATARI PER QUOTE CAPITALI	*RS*				
		CP 1.032,00			1.032,00	
		CS 1.032,00			1.032,00	

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

Codice	D E N O M I N A Z I O N E	Previsione		Accertati	Incassi	Differenze con Residui a fine	
		Iniziale				Previsione	Esercizio
						Totale	
155/1	LAVORATORI AGRICOLI LEGGE 1676	*RS*					
		CP	516,00			516,00	
		CS	516,00			516,00	
						Totale	
155/2	SOCI DI COOPERATIVE EDILIZIE LEGGE 60	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
155/3	GENERALITA' DEI LAVORATORI LEGGE 60	*RS*					
		CP	516,00			516,00	
		CS	516,00			516,00	
						Totale	
155/4	COMUNI LEGGE 60	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
156/0	TUTENTI ED ASSEGNATARI PER DILAZIONE DEBITI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
156/1	RATEIZZAZIONI VARIE AD ASSEGNATARI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
156/2	EFFETTI CAMBIARI PER CREDITI RATEIZZATI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
156/3	EFFETTI CAMBIARI ALL'INCASSO	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
156/4	EFFETTI CAMBIARI SCADUTI E PROTESTATI	*RS*					
		CP					
		CS					

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	
157/0	DEPOSITI CAUZIONALI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
157/1	LA GARANZIA DI MUTUI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
157/2	LA GARANZIA DI CONTRATTI DIVERSI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
158/0	ANTICIPAZIONI E CREDITI DIVERSI	*RS*	209.788,34	209.788,34		209.788,34
		CP	1.186.000,00	213.154,79	213.154,79	972.845,21
		CS	1.327.570,86		213.154,79	1.114.416,07
					Totale	209.788,34
158/1	ANTICIPAZIONI SU POLIZZE T.F.R.	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
158/2	ANTICIPAZIONI A DIPENDENTI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
158/3	CREDITI PER COPERTURA POLIZZE T.F.R.	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
158/4	CREDITI VERSO CONDOMINI	*RS*				
		CP	52.000,00			52.000,00
		CS	52.000,00			52.000,00
					Totale	
158/5	CREDITI DIVERSI	*RS*	209.673,37	209.673,37		209.673,37
		CP	600.000,00	34.407,93	34.407,93	565.592,07
		CS	741.570,86		34.407,93	707.162,93

** CONTABILITA' FINANZIARIA **

RENDICONTO FINANZIARIO (ENTRATE) Anno 2008

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incaassi	Previsione	Esercizio
					Totale	209.673,37
158/6	RIMBORSI PRE-FINANZIAMENTO LAVORI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
158/7	ANTICIPAZIONI A DIVERSI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
158/8	PRELEVAMENTO FONDI DAL LIBRETTO VINCOLATO T.F.R.	*RS*				
		CP	524.000,00	178.746,86	178.746,86	345.253,14
		CS	524.000,00		178.746,86	345.253,14
					Totale	
158/9	ANTICIPAZIONE IRPEF SU TFR	*RS*	114,97	114,97		114,97
		CP	10.000,00		10.000,00	
		CS	10.000,00		10.000,00	
					Totale	114,97
159/0	ERARIO	*RS*	61.815,44	61.815,44	61.815,44	
		CP	10.000,00	6.354,94	5.051,75	3.645,06
		CS	10.000,00		66.867,19	-56.867,19
					Totale	1.303,19
159/1	RITENUTE IRES	*RS*	61.815,44	61.815,44	61.815,44	
		CP	10.000,00	6.354,94	5.051,75	3.645,06
		CS	10.000,00		66.867,19	-56.867,19
					Totale	1.303,19
159/2	I.V.A.	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
	TOTALE Categoria 12a	*RS*	820.315,54	820.315,54	310.805,65	509.509,89
		CP	1.732.032,00	1.116.798,91	894.165,78	615.233,09
		CS	2.245.702,86		1.204.971,43	1.040.731,43
					Totale	732.143,02
	TOTALE TITOLO III	*RS*	820.815,54	820.815,54	310.805,65	510.009,89

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con		Residui a fine
		Iniziale	Accertati	Incessi	Previsione	Esercizio	
		CP	3.269.532,00	2.086.652,06	1.837.432,75	1.182.879,94	249.219,31
		CS	3.837.202,86		2.149.238,40	1.688.964,46	
					Totale		759.229,20
	TITOLO IV						
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE						
	Categoria 13a						
	TRASFERIMENTI DALLO STATO						
170/0	FINANZIAMENTI DELLO STATO(EX CER) IN C/CAPITALE	*RS*	622.922,21	622.922,21	136.609,00		486.313,21
		CP	19.757.265,54	7.987.398,83	7.987.398,83	11.769.866,71	
		CS	20.352.100,00		8.124.007,83	12.228.092,17	
					Totale		486.313,21
170/1	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
170/2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
170/3	PER REALIZZAZIONE DI SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
170/4	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI E DI RISANAMENTO EDILIZIO	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
170/5	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI E DI RISANAMENTO EDILIZIO	*RS*	486.313,21	486.313,21			486.313,21
	NUOVA PROCEDURA REGIONALE	*CP*	15.405.165,54	7.183.045,46	7.183.045,46	8.222.120,08	
		CS	16.000.000,00		7.183.045,46	8.816.954,54	
					Totale		486.313,21
170/6	FONDI LEGGE 24.12.93 N.560 E LEGGE N.513/77	*RS*	136.609,00	136.609,00	136.609,00		
		CP	2.112.500,00	550.092,57	550.092,57	1.562.407,43	
		CS	2.112.500,00		686.701,57	1.425.798,43	
					Totale		
170/7	FONDI LEGGE 203/91 ART. 18	*RS*					
		CP	1.140.000,00			1.140.000,00	

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Assestati	Incassi	Differenze con Residui a fine	
		Iniziale				Previsione	Esercizio
		CS	1.140.000,00			1.140.000,00	
						Totale	
170/8	ACCANTONAMENTO ACCORDI BONARI ART. 12 D.P.R. 554/99	*RS*					
		CP	157.000,00			157.000,00	
		CS	157.000,00			157.000,00	
						Totale	
170/9	CONTRATTI DI QUARTIERE FINANZ. MINISTERIALE (DM 176/A DEL 12/2/07)	*RS*					
		CP	595.000,00			595.000,00	
		CS	595.000,00			595.000,00	
						Totale	
170/10	INTERVENTI DI MICROCLIMA E FRUIBILITA' LEGGI DIVERSE	*RS*					
		CP	347.600,00	254.260,80	254.260,80	93.339,20	
		CS	347.600,00		254.260,80	93.339,20	
						Totale	
171/0	UTILIZZO DI FONDI DELLO STATO (EX CER) DELLA G.S.	*RS*					
		CP	391.000,00	536.372,10	536.372,10	-145.372,10	
		CS	391.000,00		536.372,10	-145.372,10	
						Totale	
171/1	PER OPERE DI RISANAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	*RS*					
		CP	391.000,00	536.372,10	536.372,10	-145.372,10	
		CS	391.000,00		536.372,10	-145.372,10	
						Totale	
171/2	PER NUOVE COSTRUZIONI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
171/3	PER RIPIANO DISAVANZI ART.25 L.513	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
171/4	PER SERVIZI DI URBANIZZAZIONE	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
172/0	UTILIZZO FONDI DELLO STATO LEGGE 560 30.12.1993	*RS*					
		CP	1.564.000,00	1.397.872,12	1.221.872,12	166.127,88	176.000,00

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Accertati	Incassi	Differente con Residui a fine	
		Iniziale				Previsione	Esercizio
		CS	1.564.000,00		1.221.872,12	342.127,88	
						Totale	176.000,00
172/1	PER RIPIANO DEFICIT FINANZIARI	*RS*					
		CP	1.564.000,00	1.397.872,12	1.221.872,12	166.127,88	176.000,00
		CS	1.564.000,00		1.221.872,12	342.127,88	
						Totale	176.000,00
173/0	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
173/1	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
	TOTALE Categoria 13a	*RS*	624.714,58	624.714,58	136.609,00		488.105,58
		CP	21.712.265,54	9.921.643,05	9.745.643,05	11.790.622,49	176.000,00
		CS	22.309.100,00		9.882.252,05	12.426.847,95	
						Totale	664.105,58
	Categoria 14a						
	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI						
174/0	FINANZIAMENTI DELLA REGIONE IN C/CAPITALE	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
174/1	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
174/2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
174/3	PER REALIZZAZIONI DI SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	

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

		Previsione			Differenze con Residui a fine	
Codice	DENOMINAZIONE	Iniziale	Accertati	Incaassi	Previsione	Esercizio

	TOTALE Categoria 14a	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	

	Categoria 15a					
	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIA					
175/0	FINANZIAMENTI DA COMUNI E PROVINCIA IN C/CAPITALE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	

175/1	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	

175/2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	

175/3	PER REALIZZAZIONE DI SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	

	TOTALE Categoria 15a	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	

	Categoria 16a					
	TRASFERIMENTI DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
176/0	FINANZIAMENTI DI ALTRI ENTI IN C/CAPITALE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	

176/1	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	*RS*				
		CP				
		CS				

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Accertati	Incaassi	Differenze con		Residui a fine
		Iniziale				Previsione	Esercizio	
						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		
	TOTALE Categoria 16a	*RS*						
		CP						
		CS						
						Totale		
	TOTALE TITOLO IV	*RS*	624.714,58	624.714,58	136.609,00			488.105,58
		CP	21.712.265,54	9.921.643,05	9.745.643,05	11.790.622,49		176.000,00
		CS	22.309.100,00		9.882.252,05	12.426.847,95		
						Totale		664.105,58
	TITOLO V							
	ACCENSIONE DI PRESTITI							
	Categoria 17a							
	ASSUNZIONE DI MUTUI							
80/0	MUTUI DELLA CASSA DD.PP.	*RS*						
		CP						
		CS						
						Totale		
80/1	PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	*RS*						
		CP						

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione	Accertati	Incassi	Differenze con	Residui a fine
		Iniziale			Previsione	Esercizio
		RS				
					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	
	TOTALE Categoria 17a	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
	Categoria 18a					

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con		Residui a fine
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio	
182/1	IC/C BANCARI DIVERSI	*RS*					
		CP	6.000.000,00	8.619.966,50	8.619.966,50	-2.619.966,50	
		CS	6.000.000,00		8.619.966,50	-2.619.966,50	
					Totale		
183/0	ENTI DIVERSI PER ANTICIPAZIONE	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
183/1	ANTICIPAZIONI DIVERSE	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
184/0	CESSIONARI PER ANTICIPAZIONI	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
184/1	QUOTE MANUTENZIONE ALLOGGI CEDUTI IN PROPRIETA'	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
184/2	QUOTE MANUTENZIONE ALLOGGI AUTOGESTITI	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
185/0	DEPOSITI CAUZIONALI	*RS*	954,44	954,44	954,44		
		CP	140.516,00	25.876,77	24.727,77	114.639,23	1.149,00
		CS	140.516,00		25.682,21	114.833,79	
					Totale		1.149,00
185/1	INFRUTTIFERI DI UTENTI	*RS*	954,44	954,44	954,44		
		CP	140.000,00	25.876,77	24.727,77	114.123,23	1.149,00
		CS	140.000,00		25.682,21	114.317,79	
					Totale		1.149,00
185/2	INFRUTTIFERI 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	
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
185/3	DI TERZI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
185/4	RIMBORSO NOSTRI DEPOSITI	*RS*				
		CP	516,00		516,00	
		CS	516,00		516,00	
					Totale	
186/0	DEPOSITI DA IMPRESE*	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
186/1	CAUZIONI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
187/0	ASSUNZIONE DEBITI DIVERSI	*RS*	197.907,54	197.907,53	146.316,73	0,01
		CP	2.882.320,00	1.019.734,95	902.760,20	1.862.585,05
		CS	3.017.370,00		1.049.076,93	1.968.293,07
					Totale	168.565,55
187/1	IVA SU VENDITE E PRESTAZIONI DIVERSE	*RS*	5.534,47	5.534,47	2.229,02	3.305,45
		CP	250.000,00	23.781,98	20.657,96	226.218,02
		CS	265.000,00		22.886,98	242.113,02
					Totale	6.429,47
187/2	IVA SU Cessioni DI BENI AMMORTIZZABILI	*RS*	100,00	100,00		100,00
		CP	3.500,00			3.500,00
		CS	3.550,00			3.550,00
					Totale	100,00
187/3	IVA UTENTI DIVERSI	*RS*	85.635,12	85.635,12	39.298,10	46.337,02
		CP	200.000,00	81.007,63	31.203,08	118.992,37
		CS	320.000,00		70.501,18	249.498,82
					Totale	96.141,57
187/4	SOMME VERSATE DA UTENTI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incaassi	Previsione	Esercizio
187/5	ERARIO C/IVA A CREDITO	*RS* 106.637,95	106.637,94	104.789,61	0,01	1.848,33
		CP 2.428.820,00	914.945,34	850.899,16	1.513.874,66	64.046,18
		CS 2.428.820,00		955.688,77	1.473.131,23	-----
					Totale	65.894,51

	TOTALE Categoria 18a	*RS* 198.861,98	198.861,97	147.271,17	0,01	51.590,80
		CP 9.022.836,00	9.665.578,22	9.547.454,47	-642.742,22	118.123,75
		CS 9.157.886,00		9.694.725,64	-536.839,64	-----
					Totale	169.714,55

	TOTALE TITOLO V	*RS* 198.861,98	198.861,97	147.271,17	0,01	51.590,80
		CP 9.022.836,00	9.665.578,22	9.547.454,47	-642.742,22	118.123,75
		CS 9.157.886,00		9.694.725,64	-536.839,64	-----
					Totale	169.714,55

	TITOLO VI					
	PARTITE DI GIRO					
	Categoria 19a					
	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
190/0	RITENUTE ERARIALI	*RS* 732.402,30	732.402,30	593.716,68		138.685,62
		CP 1.875.000,00	1.177.994,17	806.365,42	697.005,83	371.628,75
		CS 2.175.000,00		1.400.082,10	774.917,90	-----
					Totale	510.314,37

190/1	RITENUTE A DIPENDENTI	*RS* 207,72	207,72			207,72
		CP 920.000,00	723.365,28	723.365,28	196.634,72	
		CS 920.000,00		723.365,28	196.634,72	-----
					Totale	207,72

190/2	RITENUTE A TERZI	*RS* 9.093,57	9.093,57			9.093,57
		CP 250.000,00	82.934,58	82.934,58	167.065,42	
		CS 250.000,00		82.934,58	167.065,42	-----
					Totale	9.093,57

190/3	RITENUTE A TERZI FONDI G.S.	*RS*				
		CP 5.000,00	65,56	65,56	4.934,44	
		CS 5.000,00		65,56	4.934,44	-----
					Totale	

190/4	IRES E IRAP	*RS* 723.101,01	723.101,01	593.716,68		129.384,33
		CP 700.000,00	371.628,75		328.371,25	371.628,75
		CS 1.000.000,00		593.716,68	406.283,32	-----

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con		Residui a fine
		Iniziale	Accertati	Incessi	Previsione	Esercizio	
					Totale		501.013,08
190/5	I.V.A.	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
191/0	IRITENUTE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	*RS*	350,99	350,98	0,01		350,98
		CP	474.000,00	331.569,93	331.569,93	142.430,07	
		CS	474.000,00		331.569,93	142.430,07	
					Totale		350,98
191/1	I.N.P.S.	*RS*	186,16	186,16			186,16
		CP	5.200,00			5.200,00	
		CS	5.200,00			5.200,00	
					Totale		186,16
191/2	ENPDEP	*RS*	147,95	147,95			147,95
		CP	3.800,00	822,74	822,74	2.977,26	
		CS	3.800,00		822,74	2.977,26	
					Totale		147,95
191/3	INPDAP	*RS*	0,01			0,01	
		CP	310.000,00	248.862,51	248.862,51	61.137,49	
		CS	310.000,00		248.862,51	61.137,49	
					Totale		
191/4	ENTI DIVERSI	*RS*	16,87	16,87			16,87
		CP	115.000,00	47.658,84	47.658,84	67.341,16	
		CS	115.000,00		47.658,84	67.341,16	
					Totale		16,87
191/5	EX INADEL PER TFS E TFR PERSONALE DIPENDENTE	*RS*					
		CP	40.000,00	34.225,84	34.225,84	5.774,16	
		CS	40.000,00		34.225,84	5.774,16	
					Totale		
192/0	PARTITE DIVERSE	*RS*	1.271.581,13	1.271.581,13	416.993,49		854.587,64
		CP	21.300.000,00	6.376.029,05	5.999.993,67	14.923.970,95	376.035,38
		CS	21.300.000,00		6.416.987,16	14.883.012,84	
					Totale		1.230.623,02
192/1	COMPENSI TECNICI DI COMPETENZA CONSORZIO REGIONALE	*RS*					
		CP					
		CS					

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con	
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Residui a fine Esercizio
					Totale	
192/2	RIENTRI FINANZIARI DA CANONI ALLOGGI GESTITI C/TERZI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
192/3	PER INTEGRAZIONE SCOPERTODI TESORERIA	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
192/4	PRELEVAMENTO SOMME VERSATE DA UTENTI DA RIPARTIRE	*RS*	796.358,89	796.358,89	416.993,49	379.365,40
		CP	18.200.000,00	6.335.831,68	5.961.296,02	374.535,66
		CS	18.200.000,00		6.378.289,51	11.821.710,49
					Totale	753.901,06
192/5	PRELEVAMENTO FONDI VERSATI DA DIVERSI DA RIPARTIRE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
192/6	VERSAMENTI DA UTENTI PER COSTRUZIONE BOX	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
192/7	SISTEMAZIONE PARTITE DIVERSE	*RS*	475.222,24	475.222,24		475.222,24
		CP	2.500.000,00	40.197,37	38.697,65	2.459.802,63
		CS	2.500.000,00		38.697,65	2.461.302,35
					Totale	476.721,96
192/8	RISCOSSIONE SOMME PER CONTO TERZI	*RS*				
		CP	600.000,00			600.000,00
		CS	600.000,00			600.000,00
					Totale	
193/0	FONDI ANTICIPATI AL CASSIERE	*RS*	12.789,36	12.789,36	12.789,36	
		CP	25.000,00	12.637,14	637,14	12.362,86
		CS	25.000,00		13.426,50	11.573,50
					Totale	12.000,00
193/1	RENDICONTAZIONE FONDO CASSIERE	*RS*	12.789,36	12.789,36	12.789,36	
		CP	25.000,00	12.637,14	637,14	12.362,86
		CS	25.000,00		13.426,50	11.573,50

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	12.000,00
	TOTALE Categoria 19a	*RS* 2.017.123,78	2.017.123,77	1.023.499,53	0,01	993.624,24
		CP 23.674.000,00	7.898.230,29	7.138.566,16	15.775.769,71	759.664,13
		CS 23.974.000,00		8.162.065,69	15.811.934,31	
					Totale	1.753.288,37
	TOTALE TITOLO VI	*RS* 2.017.123,78	2.017.123,77	1.023.499,53	0,01	993.624,24
		CP 23.674.000,00	7.898.230,29	7.138.566,16	15.775.769,71	759.664,13
		CS 23.974.000,00		8.162.065,69	15.811.934,31	
					Totale	1.753.288,37
	TOTALE GENERALE ENTRATE	*RS* 62.375.999,06	57.487.458,11	4.092.435,58	4.888.540,95	53.395.022,53
		CP 70.658.042,54	39.399.192,22	31.345.375,03	31.258.850,32	8.053.817,19
		CS 76.163.639,86		35.437.810,61	40.725.829,25	
					Totale	61.448.839,72

"CONTABILITA' FINANZIARIA"

RENDICONTO FINANZIARIO (ENTRATE) ANNO 2008

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

Codice	DENOMINAZIONE		PREVISIONE INIZIALE	ACCERTAMENTI	INCASSI	DIFFERENZA CON PREVISIONE	RESIDUI A FINE ESERCIZIO
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	*RS*	467,05	467,05	0,00		467,05
		CP	44.000,00	57.471,46	54.095,63	-13.471,46	3.375,83
		CS	44.467,05		54.095,63	-9.628,58	
						TOTALE	3.842,88
	TITOLO II	*RS*	58.714.016,13	53.825.475,20	2.474.250,23	4.888.540,93	51.351.224,97
		CP	12.935.409,00	9.769.617,14	3.022.182,97	3.165.791,86	6.747.434,17
		CS	16.840.984,00		5.496.433,20	11.344.550,80	
						TOTALE	58.098.659,14
	TITOLO III	*RS*	820.815,54	820.815,54	310.805,65	0,00	510.009,89
		CP	3.269.532,00	2.052.244,13	1.803.024,82	1.217.287,87	249.219,31
		CS	3.837.202,86		2.113.830,47	1.723.372,39	
						TOTALE	759.229,20
	TITOLO IV	*RS*	624.714,58	624.714,58	136.609,00	0,00	488.105,58
		CP	21.712.265,54	9.921.643,05	9.745.643,05	11.790.622,49	176.000,00
		CS	22.309.100,00		9.882.252,05	12.426.847,95	
						TOTALE	664.105,58
	TITOLO V	*RS*	198.861,98	198.861,97	147.271,17	0,01	51.590,80
		CP	9.022.836,00	9.665.578,22	9.547.454,47	-642.742,22	118.123,75
		CS	9.157.886,00		9.694.725,64	-536.839,64	
						TOTALE	169.714,55
	TITOLO VI	*RS*	2.017.123,78	2.017.123,77	1.023.499,53	0,01	993.624,24
		CP	23.674.000,00	7.932.638,22	7.172.974,09	15.741.361,78	759.664,13
		CS	23.974.000,00		8.196.473,62	15.777.526,38	
						TOTALE	1.753.288,37
	TOTALE GENERALE ENTRATE	*RS*	62.375.999,06	57.467.458,11	4.092.435,58	4.888.540,95	53.395.022,53
		CP	70.658.042,54	39.399.192,22	31.345.375,03	31.258.850,32	8.053.817,19
		CS	76.163.639,91		35.437.810,61	40.725.829,30	
						TOTALE	61.448.839,72
	FONDO INIZIALE DI CASSA						571.835,48
						TOTALE	62.020.675,20

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
10000	Disavanzo di Amm.pres.					
	TITOLO I					
	SPESE CORRENTI					
	Categoria 1a					
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE					
1/0	AMMINISTRATORI E SINDACI	*RS* 57.270,62	57.270,62	57.270,62		
		CP 560.000,00	640.071,85	450.000,45	-80.071,85	190.071,40
		CS 560.000,00		507.271,07	52.728,93	-----
					Totale	190.071,40
1/1	INDENNITA' COMPENSI E RIMBORSI A SINDACI E AMMINISTRATORI	*RS* 57.270,62	57.270,62	57.270,62		
		CP 560.000,00	640.071,85	450.000,45	-80.071,85	190.071,40
		CS 560.000,00		507.271,07	52.728,93	-----
					Totale	190.071,40
	TOTALE Categoria 1a	*RS* 57.270,62	57.270,62	57.270,62		
		CP 560.000,00	640.071,85	450.000,45	-80.071,85	190.071,40
		CS 560.000,00		507.271,07	52.728,93	-----
					Totale	190.071,40
	Categoria 2a					
	ONERI PER IL PERSONALE INATTIVITA' DI SERVIZIO					
2/0	PRESTAZIONE DI LAVORO E RELATIVI CONTRIBUTI	*RS* 413.041,61	413.041,61	333.290,20		79.751,41
		CP 3.645.500,00	3.813.090,28	3.413.101,29	-167.590,28	399.988,99
		CS 4.106.500,00		3.746.391,49	360.108,51	-----
					Totale	479.740,40
2/1	RETRIBUZIONI ED INDENNITA' AL PERSONALE	*RS* 25.000,00	25.000,00	419,39		24.580,61
		CP 1.820.000,00	2.120.939,59	2.018.954,15	-300.939,59	101.985,44
		CS 1.845.000,00		2.019.373,54	-174.373,54	-----
					Totale	126.566,05
2/2	LAVORO STRAORDINARIO	*RS* 515,10	515,10	515,10		
		CP 10.000,00	8.796,01	8.298,55	1.203,99	497,46
		CS 16.000,00		8.813,65	7.186,35	-----
					Totale	497,46
2/3	DIARIE E TRASFERTE	*RS* 10.884,52	10.884,52	10.884,52		
		CP 75.000,00	67.311,54	64.452,17	7.688,46	2.859,37
		CS 85.000,00		75.336,69	9.663,31	-----
					Totale	2.859,37
2/4	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI	*RS* 38.321,34	38.321,34	37.630,30		691,04
		CP 730.000,00	711.805,16	711.279,59	18.194,84	525,57

** CONTABILITA' FINANZIARIA **

RENDICONTO FINANZIARIO (U S C I T E) Anno 2008

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenza con Residui a fine	
		Iniziale	Impagni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
		CS 770.000,00		748.909,89	21.090,11	
					Totale	1.216,61
12/5	ALTRI ONERI	*RS* 10.862,97	10.862,97	10.862,97		
		CP 160.000,00	121.804,59	86.172,09	38.195,41	35.632,50
		CS 170.000,00		97.035,06	72.964,94	
					Totale	35.632,50
12/6	FONDO PER L'OCCUPAZIONE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
12/7	FONDO EFFICIENZA DEI SERVIZI	*RS* 85.000,00	85.000,00	60.867,14		24.132,86
		CP 320.000,00	223.294,04	186.116,45	96.705,96	37.177,59
		CS 405.000,00		246.983,59	158.016,41	
					Totale	61.319,45
12/8	FORMAZIONE PROFESSIONALE	*RS* 1.013,34	1.013,34	743,34		270,00
		CP 20.000,00	1.694,77	426,00	18.305,23	1.268,77
		CS 20.000,00		1.169,34	18.830,66	
					Totale	1.538,77
12/9	ORGANIZZAZIONE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
12/10	FONDO RETRIBUZIONE POSIZ. E RISULTATO DIRIGENZA	*RS* 210.444,34	210.444,34	195.867,44		14.576,90
		CP 246.000,00	381.613,59	161.571,30	-135.613,59	220.042,29
		CS 500.000,00		357.438,74	142.561,26	
					Totale	234.619,19
12/11	QUOTA EX INADEL PER TFS E TFR	*RS*				
		CP 80.000,00	100.801,90	100.801,90	-20.801,90	
		CS 80.000,00		100.801,90	-20.801,90	
					Totale	
12/12	FONDO INCENTIVO L.109 1994	*RS*				
		CP 169.000,00	75.029,09	75.029,09	93.970,91	
		CS 169.000,00		75.029,09	93.970,91	
					Totale	
12/13	QUOTE ATTIVITA' SOCIALE, ASSISTENZA E VARIE	*RS*				
		CP				

** CONTABILITA' FINANZIARIA **

RENDICONTO FINANZIARIO (U S C I T E) Anno 2008

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
		CS				
					Totale	
12/14	INDENNITA' STRAORDINARIA ART.2 L.R. 7/2002	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
12/15	QUOTE AL CRATERP	*RS*	31.000,00	31.000,00	15.500,00	15.500,00
		CP	15.500,00		15.500,00	
		CS	46.500,00	15.500,00	31.000,00	
					Totale	15.500,00
	TOTALE Categoria 2a	*RS*	413.041,61	413.041,61	333.290,20	79.751,41
		CP	3.645.500,00	3.813.090,28	3.413.101,29	-167.590,28
		CS	4.106.500,00	3.746.391,49	360.108,51	399.988,99
					Totale	479.740,40
	Categoria 3a					
	ONERI PER IL PERSONALE INQUIESCENZA					
13/0	PERSONALE IN QUIESCENZA	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
13/1	PENSIONI A CARICO DELL'ENTE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
13/2	ALTRI ONERI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
	TOTALE Categoria 3a	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
	Categoria 4a					
	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
14/0	ACQUISTO DI MATERIALE E SCORTE	*RS*				

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
		CP				
		CS				
					Totale	
14/1	MATERIALE SCORTE ACQUISTATE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
15/0	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO UFFICI	*RS*	45.488,20	45.488,20	40.679,64	4.808,56
		CP	380.000,00	192.947,80	149.282,20	43.665,60
		CS	441.000,00		189.961,84	251.038,16
					Totale	48.474,16
15/1	AFFITTI - SPESE SERVIZI EMANUTENZIONE UFFICIO	*RS*	22.304,67	22.304,67	18.235,01	4.069,66
		CP	140.000,00	60.917,08	41.603,65	19.313,43
		CS	160.000,00		59.838,66	100.161,34
					Totale	23.383,09
15/2	POSTALI E TELEFONICHE	*RS*	7.492,77	7.492,77	7.492,77	
		CP	130.000,00	73.000,08	66.649,14	6.350,94
		CS	150.000,00		74.141,91	75.858,09
					Totale	6.350,94
15/3	CANCELLERIA STAMPATI E PUBBLICAZIONI	*RS*	9.319,28	9.319,28	8.580,38	738,90
		CP	70.000,00	37.124,47	21.065,18	16.059,29
		CS	85.000,00		29.645,56	55.354,44
					Totale	16.798,19
15/4	MANUTENZIONE MACCHINE ELETTRICHE D'UFFICIO	*RS*	1.165,00	1.165,00	1.165,00	
		CP	15.000,00	544,17	120,00	14.455,83
		CS	16.000,00		1.285,00	14.715,00
					Totale	424,17
15/5	GESTIONE SISTEMA INFORMATICO	*RS*	5.206,48	5.206,48	5.206,48	
		CP	25.000,00	21.362,00	19.844,23	3.638,00
		CS	30.000,00		25.050,71	4.949,29
					Totale	1.517,77
16/0	SPESE DIVERSE DI AMMINISTRAZIONE	*RS*	111.346,03	111.346,03	96.548,97	14.797,06
		CP	395.600,00	213.751,43	106.335,17	181.848,57
		CS	472.600,00		202.884,14	269.715,86
					Totale	122.213,32
16/1	SPESE DI RAPPRESENTANZA	*RS*				

** CONTABILITA' FINANZIARIA **

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O (U S C I T E) Anno 2008

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	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
		CP	10.000,00	308,63	308,63	9.691,37
		CS	5.000,00		308,63	4.691,37
					Totale	
16/2	GESTIONE AUTOMEZZI	*RS*	902,95	902,95	902,95	
		CP		2.630,60	2.525,60	-2.630,60
		CS		3.428,55	-3.428,55	
					Totale	105,00
16/3	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI DIVERSI	*RS*	26.613,00	26.613,00	26.613,00	
		CP	30.000,00	24.892,00		5.108,00
		CS	30.000,00		26.613,00	3.387,00
					Totale	24.892,00
16/4	CONTRIBUTI AL CONSORZIO REGIONALE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
16/5	CONVEGNI E SEMINARI IN SEDE	*RS*				
		CP	20.000,00			20.000,00
		CS	10.000,00			10.000,00
					Totale	
16/6	CONSULENZE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	*RS*	66.826,92	66.826,92	52.076,91	14.750,01
		CP	28.000,00	27.040,00		960,00
		CS	98.000,00		52.076,91	45.923,09
					Totale	41.790,01
16/7	SPESE SU DEPOSITI BANCARIE POSTALI	*RS*	343,08	343,08	341,85	1,23
		CP	8.000,00	1.053,09	1.031,31	6.946,91
		CS	9.000,00		1.373,16	7.626,84
					Totale	23,01
16/8	SPESE PER CANONI LEASING E NOLEGGIO	*RS*	3.752,37	3.752,37	3.752,37	
		CP	12.000,00	14.651,00	8.345,64	-2.651,00
		CS	17.000,00		12.098,01	4.901,99
					Totale	6.305,36
16/9	SPESE LEGALI	*RS*				
		CP	40.000,00	2.914,66		37.085,34
		CS	40.000,00			40.000,00
					Totale	2.914,66
16/10	SPESE DIVERSE	*RS*	1.105,00	1.105,00	1.059,18	45,82

** CONTABILITA' FINANZIARIA **

RENDICONTO FINANZIARIO (USCITE) Anno 2008

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
		CP	55.000,00	4.671,95	4.550,38	50.328,05
		CS	65.000,00		5.609,56	59.390,44
					Totale	167,39
16/11	ASSICURAZIONE SEDE ED AUTOVETTURE	*RS*				
		CP	25.000,00	5.781,39	5.781,39	19.218,61
		CS	25.000,00		5.781,39	19.218,61
					Totale	
16/12	COMMISSIONI CONCORSI	*RS*				
		CP	5.000,00			5.000,00
		CS	5.000,00			5.000,00
					Totale	
16/13	SPESE PER SERVIZI LAVORO INTERINALE	*RS*	11.802,71	11.802,71	11.802,71	
		CP	24.000,00	30.777,18	14.209,12	-6.777,18
		CS	30.000,00		26.011,83	3.988,17
					Totale	16.568,06
16/14	SPESE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	*RS*				
		CP	138.600,00	99.030,93	69.583,10	39.569,07
		CS	138.600,00		69.583,10	69.016,90
					Totale	29.447,83
	TOTALE Categoria 4a	*RS*	156.834,23	156.834,23	137.228,61	19.605,62
		CP	775.600,00	406.699,23	255.617,37	368.900,77
		CS	913.600,00		392.845,98	520.754,02
					Totale	170.687,48
	Categoria 5a					
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
17/0	SPESE DI AMMINISTRAZIONE STABILI	*RS*	104.281,40	104.281,40	103.789,25	492,15
		CP	889.000,00	175.015,20	55.491,14	713.984,80
		CS	1.010.000,00		159.280,39	850.719,61
					Totale	120.016,21
17/1	ASSICURAZIONE DEGLI STABILI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
17/2	BOLLETTAZIONE E RISCOSSIONE CANONI	*RS*	74.257,22	74.257,22	74.257,22	
		CP	120.000,00	72.391,67		47.608,33
		CS	160.000,00		74.257,22	85.742,78

** CONTABILITA' FINANZIARIA **

RENDICONTO FINANZIARIO (USCITE) Anno 2008

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
					Totale	72.391,67
17/3	STIPULAZIONE CONTRATTI DI AFFITTO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
17/4	PROCEDIMENTI LEGALI	*RS*	2.345,84	2.345,84	2.345,84	
		CP	100.000,00	18.406,43	13.815,24	81.593,57
		CS	100.000,00		16.161,08	83.838,92
					Totale	4.591,19
17/5	QUOTE AMMINISTRAZIONE ALLOGGI IN CONDOMINIO	*RS*	405,23	405,23		405,23
		CP	20.000,00	10.890,50	10.890,50	9.109,50
		CS	20.000,00		10.890,50	9.109,50
					Totale	405,23
17/6	RIMBORSI QUOTE AMMINISTRAZIONE STABILI AUTOGESTITI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
17/7	ISTRUTTORIA PRATICHE DIVERSE	*RS*				
		CP	5.000,00			5.000,00
		CS	5.000,00			5.000,00
					Totale	
17/8	ANAGRAFE UTENZA	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
17/9	INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI COMMISSIONE ALLOGGI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
17/10	SPESE SOCIALI PER UTENZA	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
17/11	SPESE TRASLOCHI E CUSTODIA MOBILIO	*RS*				
		CP				
		CS				

** CONTABILITA' FINANZIARIA **

RENDICONTO FINANZIARIO (USCITE) Anno 2008

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
					Totale	
17/12	SERVIZI REALI PER L'ATTIVITA' GESTIONALE	*RS* 27.134,19	27.134,19	27.134,19		
		CP 234.000,00	70.300,05	28.938,53	163.699,95	41.361,52
		CS 254.000,00		56.072,72	197.927,28	-----
					Totale	41.361,52
17/13	ALTRE SPESE	*RS* 138,92	138,92	52,00		86,92
		CP 10.000,00	3.026,55	1.846,87	6.973,45	1.179,68
		CS 11.000,00		1.898,87	9.101,13	-----
					Totale	1.266,60
17/14	SERVIZIO INVENTARIZZAZ. IMMOBILI	*RS*				
		CP 400.000,00			400.000,00	
		CS 460.000,00			460.000,00	-----
					Totale	
18/0	SPESE DI MANUTENZIONE STABILI	*RS* 1.652.669,55	1.652.669,55	1.594.545,59		58.123,96
		CP 1.030.000,00	830.461,29	56.481,45	199.538,71	773.979,84
		CS 2.940.000,00		1.651.027,04	1.288.972,96	-----
					Totale	832.103,80
18/1	MATERIALI UTILIZZATI PER MANUTENZIONE STABILI	*RS*				
		CP				
		CS				-----
					Totale	
18/2	PAPPALTI PER MANUTENZIONE STABILI	*RS* 1.652.669,55	1.652.669,55	1.594.545,59		58.123,96
		CP 1.000.000,00	815.009,52	41.029,68	184.990,48	773.979,84
		CS 2.900.000,00		1.635.575,27	1.264.424,73	-----
					Totale	832.103,80
18/3	SPESE TECNICHE PER MANUTENZIONE STABILI	*RS*				
		CP				
		CS				-----
					Totale	
18/4	RIMBORSO QUOTE MANUTENZIONE STABILI AUTOGESTITI	*RS*				
		CP				
		CS				-----
					Totale	
18/5	QUOTE MANUTENZIONE ALLOGGI IN CONDOMINIO	*RS*				
		CP 30.000,00	15.451,77	15.451,77	14.548,23	
		CS 40.000,00		15.451,77	24.548,23	-----

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Impegni	Pagamenti	Differenze con Residui a fine	
		Iniziale				Previsione	Esercizio
						Totale	
18/6	SPESA FUNZIONAMENTO MAGAZZINI E LABORATORI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
19/0	SPESA PER SERVIZI A RIMBORSO	*RS*					
		CP	56.809,00			56.809,00	
		CS	56.809,00			56.809,00	
						Totale	
19/1	ACQUA	*RS*					
		CP	51.645,00			51.645,00	
		CS	51.645,00			51.645,00	
						Totale	
19/2	ILLUMINAZIONE	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
19/3	ASPORTO IMMONDIZIE	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
19/4	PULIZIA PARTI COMUNI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
19/5	PULIZIA SPAZI VERDI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
19/6	CUSTODIA	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
19/7	SORVEGLIANZA	*RS*					
		CP					
		CS					

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Impegni	Pagamenti	Differenze con Residui a fine	
		Iniziale				Previsione	Esercizio
						Totale	
19/6	RISCALDAMENTO	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
19/9	ACQUA CALDA CENTRALIZZATA	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
19/10	ASCENSORI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
19/11	AUTOCLAVE	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
19/12	SERVIZI RIMBORSO ALLOGGI IN CONDOMINIO	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
19/13	ALTRI SERVIZI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
19/14	MANUTENZIONE ALLOGGI A RISCATTO	*RS*					
		CP	5.164,00			5.164,00	
		CS	5.164,00			5.164,00	
						Totale	
10/0	SPESE PER INTERVENTI EDILIZI	*RS*	152.884,96	152.884,96	152.810,96		74,00
		CP	796.000,00	217.444,90	66.082,86	578.555,10	151.362,04
		CS	896.000,00		218.893,82	677.106,18	
						Totale	151.436,04
10/1	PROGETTAZIONI	*RS*	64.522,23	64.522,23	64.522,23		
		CP	110.000,00	1.074,53	779,55	108.925,47	294,98
		CS	160.000,00		65.301,78	94.698,22	

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
					Totale	294,98
10/2	DIREZIONE E ASSISTENZA LAVORI	*RS* 76.310,94	76.310,94	76.260,94		50,00
		CP 260.000,00	159.197,78	34.962,25	100.802,22	124.235,53
		CS 290.000,00		111.223,19	178.776,81	-----
					Totale	124.285,53
10/3	COMMISSIONE TECNICA	*RS* 1.180,10	1.180,10	1.180,10		
		CP 10.000,00	300,58	300,58	9.699,42	
		CS 11.000,00		1.480,68	9.519,32	-----
					Totale	
10/4	CONSULENZE TECNICHE	*RS*				
		CP 8.500,00			8.500,00	
		CS 13.500,00			13.500,00	-----
					Totale	
10/5	PROCEDIMENTI LEGALI	*RS* 6.164,34	6.164,34	6.164,34		
		CP 80.000,00	29.532,98	19.888,63	50.467,02	9.644,35
		CS 80.000,00		26.052,97	53.947,03	-----
					Totale	9.644,35
10/6	ALTRE SPESE TECNICHE	*RS* 905,44	905,44	905,44		
		CP 26.000,00	6.823,96	6.823,96	19.176,04	
		CS 26.000,00		7.729,40	18.270,60	-----
					Totale	
10/7	RILEGATURA CONTRATTI APPALTO	*RS*				
		CP 7.000,00	25,00		6.975,00	25,00
		CS 7.000,00			7.000,00	-----
					Totale	25,00
10/8	PUBBLICAZIONE GARE APPALTO	*RS*				
		CP 35.000,00	1.300,00	1.300,00	33.700,00	
		CS 35.000,00		1.300,00	33.700,00	-----
					Totale	
10/9	RIPRODUZIONE DISEGNI	*RS* 250,44	250,44	226,44		24,00
		CP 9.000,00	345,10	345,10	8.654,90	
		CS 10.000,00		571,54	9.428,46	-----
					Totale	24,00
10/10	SERVIZI REALI ALL'ATTIVITA' DI INGEGNERIA	*RS*				
		CP 50.000,00			50.000,00	
		CS 60.000,00			60.000,00	-----

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Pagamenti	Differenze con		Residui a fine
		Iniziale	Impegni		Previsione	Esercizio	
					Totale		
10/11	COLLAUDI	*RS* 3.551,47	3.551,47	3.551,47			
		CP 200.500,00	18.844,97	1.682,79	181.655,03	17.162,18	
		CS 203.500,00		5.234,26	198.265,74		
					Totale	17.162,18	
	TOTALE Categoria 5a	*RS* 1.909.835,91	1.909.835,91	1.851.145,80		58.690,11	
		CP 2.771.809,00	1.222.921,39	178.055,45	1.548.887,61	1.044.865,94	
		CS 4.902.809,00		2.029.201,25	2.873.607,75		
					Totale	1.103.556,05	
	Categoria 6a						
	ONERI FINANZIARI						
11/0	INTERESSI SU DEBITI VERSO BANCHE	*RS* 13.672,27	13.672,27	13.672,27			
		CP 70.000,00	81.664,24	5.571,96	-11.664,24	76.092,28	
		CS 80.000,00		19.244,23	60.755,77		
					Totale	76.092,28	
11/1	SU SCOPERTI DI C/C	*RS* 13.672,27	13.672,27	13.672,27			
		CP 70.000,00	81.664,24	5.571,96	-11.664,24	76.092,28	
		CS 80.000,00		19.244,23	60.755,77		
					Totale	76.092,28	
11/2	SU PRESTITI	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
12/0	INTERESSI SU MUTUI	*RS*					
		CP 280.000,00	122.207,05	122.207,05	157.792,95		
		CS 365.000,00		122.207,05	242.792,95		
					Totale		
12/1	ALLOGGI, LOCALI E SERVIZI RESIDENZIALI CONCESSI IN	*RS*					
	LOCAZIONE	*CP* 80.000,00	44.078,46	44.078,46	35.921,54		
		CS 120.000,00		44.078,46	75.921,54		
					Totale		
12/2	ALLOGGI, LOCALI E SERVIZI RESIDENZIALI CONCESSI IN P.V.	*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		Impegni	Pagamenti	Differente con Residui a fine	
		Iniziale				Previsione	Esercizio
12/3	ALLOGGI, LOCALI E SERVIZI RESIDENZIALI CONCESSI IN USO	*RS*					
	DIRETTO	*CP*					
		CS					
						Totale	
12/4	ALLOGGI, LOCALI E SERVIZI RESIDENZIALI CEDUTI IN	*RS*					
	PROPRIETA'	*CP*					
		CS					
						Totale	
12/5	PER RIPIANO DISAVANZI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
12/6	PER ACQUISITO SEDE	*RS*					
		CP	200.000,00	78.128,59	78.128,59	121.871,41	
		CS	245.000,00		78.128,59	166.871,41	
						Totale	
13/D	INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	*RS*					
		CP	175.000,00	37.499,66	37.175,75	137.500,34	323,91
		CS	165.000,00		37.175,75	127.824,25	
						Totale	323,91
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	50.000,00	7.175,88	7.175,88	42.824,12	
		CS	40.000,00		7.175,88	32.824,12	
						Totale	

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
13/5	DI MORA	*RS*				
		CP	25.000,00	3.351,38	3.351,38	21.648,62
		CS	25.000,00		3.351,38	21.648,62
					Totale	
13/6	SPESA PER MUTUO	*RS*				
		CP	20.000,00			20.000,00
		CS	20.000,00			20.000,00
					Totale	
13/7	INTERESSI SU RATE TRIBUTI	*RS*				
		CP	30.000,00	4.080,56	4.080,56	25.919,44
		CS	30.000,00		4.080,56	25.919,44
					Totale	
13/8	SANZIONI DA RAVVEDIMENTO	*RS*				
		CP	50.000,00	22.891,84	22.891,84	27.108,16
		CS	50.000,00		22.891,84	27.108,16
					Totale	27.108,16
	TOTALE Categoria 6a	*RS*	13.672,27	13.672,27	13.672,27	
		CP	525.000,00	241.370,95	164.954,76	283.629,05
		CS	610.000,00		178.627,03	431.372,97
					Totale	76.416,19
	Categoria 7a					
	ONERI TRIBUTARI					
14/0	IMPOSTE E TASSE	*RS*	2.000.670,19	2.000.670,19	748.612,48	1.252.057,71
		CP	2.770.000,00	2.416.439,50	1.121.043,20	353.560,50
		CS	4.122.000,00		1.869.655,68	2.252.344,32
					Totale	2.547.454,01
14/1	IMPOSTE DI BOLLO	*RS*	752,18	752,18	749,60	2,58
		CP	150.000,00	49.564,55	48.140,77	101.859,23
		CS	152.000,00		48.890,37	103.109,63
					Totale	1.426,36
14/2	IMPOSTA DI REGISTRO	*RS*	708,88	708,88	708,88	
		CP	200.000,00	144.291,03	143.828,03	55.708,97
		CS	200.000,00		144.536,91	55.463,09
					Totale	463,00
14/3	INVIM SU CESSIONE ALLOGGIE LOCALI	*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	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
		CS				
					Totale	
14/4	INVM SU CESSIONE IMMOBILI DIVERSI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
14/6	IRES	*RS*	982.557,86	982.557,86	531.295,71	451.262,15
		CP	350.000,00	1.109.577,00		-759.577,00
		CS	1.000.000,00		531.295,71	468.704,29
					Totale	1.560.839,15
14/7	ALTRE IMPOSTE E TASSE	*RS*	29.033,22	29.033,22	29.033,22	
		CP	170.000,00	39.979,28	33.648,76	130.020,72
		CS	170.000,00		62.681,98	107.318,02
					Totale	6.330,52
14/8	I.V.A.	*RS*	20.866,29	20.866,29		20.866,29
		CP	1.150.000,00	850.899,16	850.899,16	299.100,84
		CS	1.150.000,00		850.899,16	299.100,84
					Totale	20.866,29
14/9	I.C.I.	*RS*	669.490,76	669.490,76	11.727,58	657.763,18
		CP	500.000,00	44.526,48	44.526,48	455.473,52
		CS	1.200.000,00		56.254,06	1.143.745,94
					Totale	657.763,18
14/10	IMPOSTA SOSTITUTIVA SUI MUTUI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
14/11	I.R.A.P.	*RS*	297.261,00	297.261,00	175.097,49	122.163,51
		CP	250.000,00	177.602,00		72.398,00
		CS	250.000,00		175.097,49	74.902,51
					Totale	299.765,51
	TOTALE Categoria 7a	*RS*	2.000.670,19	2.000.670,19	748.612,48	1.252.057,71
		CP	2.770.000,00	2.416.439,50	1.121.043,20	353.560,50
		CS	4.122.000,00		1.869.655,68	2.252.344,32
					Totale	2.547.454,01
	Categoria 8a					

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					
15/0	RIENTI FINANZIARI A FAVORE DELLO STATO (EX CER) PER G.S. *RS*	20.843.150,27	20.843.150,27			20.843.150,27
		CP	1.420.000,00	1.003.842,04	416.157,96	1.003.842,04
		CS	10.000,00		10.000,00	-----
					Totale	21.846.992,31
15/1	DA CANONI DI ALLOGGI DI PROPRIETA' CON CONTRIBUTO DELLO	*RS*	5.062.815,46	5.062.815,46		5.062.815,46
	STATO	*CP*				
		CS				-----
					Totale	5.062.815,46
15/2	DA CANONI DI ALLOGGI DI PROPRIETA' DELLO STATO	*RS*	2.264.052,46	2.264.052,46		2.264.052,46
		CP				
		CS				-----
					Totale	2.264.052,46
15/3	INTERESSI DI COMPETENZA EX CER SU UTILIZZO FONDI G.S.	*RS*	39.935,51	39.935,51		39.935,51
		CP	20.000,00	9.143,74	10.856,26	9.143,74
		CS	10.000,00		10.000,00	-----
					Totale	49.079,25
15/4	CORRISPETTIVI PER ESTINZIONE DIRITTI DI PRELAZIONE	*RS*	109.458,27	109.458,27		109.458,27
		CP	20.000,00	45.723,00	-25.723,00	-45.723,00
		CS				-----
					Totale	155.181,27
15/5	DA CANONI DI LOCAZIONE PER FONDO ERP	*RS*	13.366.888,57	13.366.888,57		13.366.888,57
		CP	1.380.000,00	948.975,30	431.024,70	948.975,30
		CS				-----
					Totale	14.315.863,87
16/0	INTERESSI DA CESSIONARI A FAVORE DELLO STATO (EX CER) PER	*RS*				
	G.S.	*CP*	53.400,00		53.400,00	
		CS	53.400,00		53.400,00	-----
					Totale	
16/1	DI ALLOGGI IN P.V.	*RS*				
		CP	5.100,00		5.100,00	
		CS	5.100,00		5.100,00	-----
					Totale	
16/2	DI ALLOGGI CON CONTRIBUTO DELLO STATO CEDUTI	*RS*				
		CP	5.200,00		5.200,00	
		CS	5.200,00		5.200,00	-----
					Totale	

** CONTABILITA' FINANZIARIA **

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O (U S C I T E) Anno 2008

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	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
16/3	DI ALLOGGI E LOCALI DELLO STATO CEDUTI	*RS*				
		CP	1.100,00		1.100,00	
		CS	1.100,00		1.100,00	
					Totale	
16/4	DI ALLOGGI E LOCALI CEDUTI DA TERZI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
16/5	DI ALLOGGI CEDUTI Lc560/93	*RS*				
		CP	42.000,00		42.000,00	
		CS	42.000,00		42.000,00	
					Totale	
17/0	INTERVENTI RISANAMENTO PER CONTO TERZI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
TOTALE Categoria 8a		*RS*	20.843.150,27	20.843.150,27		20.843.150,27
		CP	1.473.400,00	1.003.842,04	469.557,96	1.003.842,04
		CS	63.400,00		63.400,00	
					Totale	21.846.992,31
Categoria 9a						
SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
18/0	FONDO DI RISERVA	*RS*				
		CP	375.639,00		375.639,00	
		CS	375.639,00		375.639,00	
					Totale	
18/1	RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	*RS*				
		CP	375.639,00		375.639,00	
		CS	375.639,00		375.639,00	
					Totale	
TOTALE Categoria 9a		*RS*				
		CP	375.639,00		375.639,00	
		CS	375.639,00		375.639,00	
					Totale	

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Impegni	Pagamenti	Differenze con Residui a fine	
		Iniziale				Previsione	Esercizio
	TOTALE TITOLO I	*RS* 25.394.475,10	25.394.475,10	3.141.219,98			22.253.255,12
		CP 12.896.948,00	9.744.435,24	5.582.772,52		3.152.512,76	4.161.662,72
		CS 15.653.948,00		8.723.992,50		6.929.955,50	
						Totale	26.414.917,84
	TITOLO II						
	SPESA IN CONTO CAPITALE						
	Categoria 10a						
	ACQUISTO BENI IN USO DUREVOLE ED OPERE IMM.						
30/1	AREE EDIFICABILI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
30/2	AREE NON EDIFICABILI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
30/3	AREE IN DIRITTO DI SUPERFICIE	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
31/0	ACQUISTO STABILI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
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	

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
131/4	LOCALI ADIBITI AD USO DIVERSO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
131/5	SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
132/0	INTERVENTI COSTRUTTIVI DELLA G.S. DESTINATI ALLA	*RS*	1.474.587,47	1.474.587,47	1.372.928,50	101.658,97
	LOCAZIONE	*CP*	14.542.000,00	5.499.489,66	4.496.793,04	9.042.510,34
		CS	16.458.600,00	5.869.721,54	10.588.878,46	
					Totale	1.104.355,59
132/1	LEGGE 865 ART.55	*RS*	2.653,92	2.653,92		2.653,92
		CP	155.000,00		155.000,00	
		CS	155.000,00		155.000,00	
					Totale	2.653,92
132/2	LEGGE 166	*RS*	3.367,30	3.367,30		3.367,30
		CP				
		CS	3.400,00		3.400,00	
					Totale	3.367,30
132/3	LEGGE 492	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
132/4	LEGGE 513	*RS*	3.163,30	3.163,30		3.163,30
		CP				
		CS	3.200,00		3.200,00	
					Totale	3.163,30
132/5	LEGGE 60	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
132/6	LEGGE 457/1° BIENNIO LAVORI	*RS*	7.746,41	7.746,41		7.746,41
		CP	73.000,00		73.000,00	
		CS	73.000,00		73.000,00	
					Totale	7.746,41

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
32/7	LEGGE 457/2° BIENNIO LAVORI	*RS* 15.242,30	15.242,30			15.242,30
		CP 762.000,00			762.000,00	
		CS 762.000,00			762.000,00	
					Totale	15.242,30
32/8	LEGGE 457/3° BIENNIO LAVORI	*RS* 16.023,30	16.023,30			16.023,30
		CP 203.000,00	9.677,20	718,40	193.322,80	8.958,80
		CS 253.000,00		718,40	252.281,60	
					Totale	24.982,10
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
32/11	LEGGE 457/5° BIENNIO LAVORI	*RS* 71.241,50	71.241,50	54.812,08		16.429,42
		CP	351.177,62	239.099,90	-351.177,62	112.077,72
		CS 70.000,00		293.911,98	-223.911,98	
					Totale	128.507,14
32/12	LEGGE 67 1°/2° TR BIENNIO 1988/89	*RS* 18.396,38	18.396,38	4.824,00		13.572,38
		CP 1.785.000,00	84.064,05	68.028,64	1.700.935,95	16.035,41
		CS 1.835.000,00		72.852,64	1.762.147,36	
					Totale	29.607,79
32/13	LEGGE 457/5° BIENNIO PER ACQUISTO E RECUPERO E L.135 123.5.97	*RS*				
		CP 651.000,00	342.355,50	288.593,71	308.644,50	53.761,79
		CS 901.000,00		288.593,71	612.406,29	
					Totale	53.761,79
32/14	LEGGE 67 PER ACQUISTO E RECUPERO ALLOGGI ATERP BIENNIO 1988/89 E LEGGE 135 23.5.97	*RS* 618.631,58	618.631,58	615.440,00		3.191,58
		CP 3.860.000,00	2.329.237,84	1.870.865,98	1.530.762,16	458.371,86
		CS 4.500.000,00		2.486.305,98	2.013.694,02	
					Totale	461.563,44
32/15	LEGGE 67 BIENNIO 1990/91	*RS* 82.291,40	82.291,40	81.237,00		1.054,40
		CP 990.000,00	248.678,22	141.945,63	741.321,78	106.732,59
		CS 1.240.000,00		223.182,63	1.016.817,37	
					Totale	107.786,99

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	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
132/16	LEGGE 179 QUADRIENNIO 1992/95	*RS* 280.914,24	280.914,24	280.914,24		
		CP 2.550.000,00	1.002.975,22	893.373,99	1.547.024,78	109.601,23
		CS 2.550.000,00		1.174.288,23	1.375.711,77	
					Totale	109.601,23
132/17	LEGGE 67 ACQUISTO E RECUPERO BIENNIO 1990 /91L.135	*RS* 335.310,00	335.310,00	335.310,00		
	23.5.97	*CP* 1.355.000,00	898.259,84	780.909,62	456.740,16	117.350,22
		CS 1.355.000,00		1.116.219,62	238.780,38	
					Totale	117.350,22
132/18	FONDI LEGGE 24.12.93 N° 560	*RS*				
		CP 50.000,00	19.807,00		30.193,00	19.807,00
		CS 500.000,00			500.000,00	
					Totale	19.807,00
132/19	INTERVENTO ART. 18 L. 203/91	*RS*				
		CP 1.040.000,00			1.040.000,00	
		CS 1.040.000,00			1.040.000,00	
					Totale	
132/20	D.P.R. 554/99 ART. 12 ACCORDI BONARI	*RS*				
		CP 157.000,00			157.000,00	
		CS 157.000,00			157.000,00	
					Totale	
132/21	INTERVENTI DI MICROCLIMA E FRUIBILITA' LEGGI DIVERSE	*RS* 391,18	391,18	391,18		
		CP 316.000,00	213.257,17	213.257,17	102.742,83	
		CS 416.000,00		213.648,35	202.351,65	
					Totale	
132/22	CONTRATTI DI QUARTIERE (D.M. 176/A DEL 12/02/2007)	*RS*				
		CP 545.000,00			545.000,00	
		CS 545.000,00			545.000,00	
					Totale	
132/23	LEGGE N. 388 DEL 23/12/2000 ART. 145 COMMA 33	*RS*				
		CP 50.000,00			50.000,00	
		CS 50.000,00			50.000,00	
					Totale	
133/0	INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DELLA G.S.	*RS* 197.502,70	197.502,70	189.676,33		7.826,37
	DESTINATI ALLA LOCAZIONE	*CP* 3.556.000,00	1.703.417,50	1.616.849,09	1.852.582,50	86.568,41
		CS 4.042.500,00		1.806.525,42	2.235.974,58	
					Totale	94.394,78

** CONTABILITA' FINANZIARIA **

RENDICONTO FINANZIARIO (U S C I T E) Anno 2008

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
133/1	LEGGE 166 RISANAMENTO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
133/2	LEGGE 513 RISANAMENTO	*RS*				
		CP	50.000,00		50.000,00	
		CS	50.000,00		50.000,00	
					Totale	
133/3	LEGGE 457/1° BIENNIO RISANAMENTO	*RS*				
		CP				
		CS	5.000,00		5.000,00	
					Totale	
133/4	LEGGE 457/2° BIENNIO RISANAMENTO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
133/5	LEGGE 457/3° BIENNIO RISANAMENTO	*RS*	1.548,18	1.548,18		1.548,18
		CP				
		CS	5.000,00		5.000,00	
					Totale	1.548,18
133/6	LEGGE 457/4° BIENNIO RISANAMENTO	*RS*	1.596,56	1.596,56		1.596,56
		CP	15.000,00		15.000,00	
		CS	20.000,00		20.000,00	
					Totale	1.596,56
133/7	LEGGE 457/5° BIENNIO RISANAMENTO	*RS*	4.696,61	4.696,61	829,17	3.867,44
		CP	30.500,00		30.500,00	
		CS	35.500,00		829,17	34.670,83
					Totale	3.867,44
133/8	LEGGE 67 BIENNIO 1988/89 I E II TRANCE	*RS*	9,90	9,90		9,90
		CP	28.000,00	130.783,34	111.937,14	-102.783,34
		CS	128.000,00		111.937,14	16.062,86
					Totale	18.856,10
133/9	LEGGE 67 BIENNIO 1990/91	*RS*	64.657,16	64.657,16	64.657,16	
		CP	465.000,00	463.136,30	395.414,09	1.863,70
		CS	500.000,00		460.071,25	39.928,75
					Totale	67.722,21

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
133/10	LEGGE 179 BIENNIO 1992/95	*RS* 804,29	804,29			804,29
		CP 199.000,00	83.681,53	83.681,53	115.318,47	
		CS 299.000,00		83.681,53	215.318,47	
					Totale	804,29
133/11	RISORSE ART. 10 DPR 1036 (L. 513/77)	*RS*				
		CP 711.000,00	183.027,83	183.027,83	527.972,17	
		CS 800.000,00		183.027,83	616.972,17	
					Totale	
133/12	FONDI LEGGE 24.12.93 N° 560	*RS* 124.190,00	124.190,00	124.190,00		
		CP 2.057.500,00	842.788,50	842.788,50	1.214.711,50	
		CS 2.200.000,00		966.978,50	1.233.021,50	
					Totale	
134/0	INTERVENTI DI REALIZZAZIONE DELLA G.S. DI SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
134/1	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
134/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
134/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
135/0	INTERVENTI DELLA G.S. DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
135/1	LEGGE 513 PER ALLOGGI PARCHEGGIO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
135/2	LEGGE 457/1° BIENNIO RECUPERO PATRIMONIO COMUNI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
135/3	LEGGE 457/2° BIENNIO RECUPERO PATRIMONIO COMUNI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
135/4	LEGGE 457/3° BIENNIO RECUPERO PATRIMONIO COMUNI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
135/5	LEGGE 457/4° BIENNIO RECUPERO PATRIMONIO COMUNI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
135/6	LEGGE 457/5° BIENNIO RECUPERO PATRIMONIO COMUNI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
135/7	LEGGE 67 PER ACQUISTO E RECUPERO PATRIMONIO COMUNI	*RS*				
	BIENNIO 1988/89	*CP*				
		CS				
					Totale	
135/8	LEGGE 67 PER ACQUISTO E RECUPERO PATRIMONIO COMUNI	*RS*				
	BIENNIO 1990/91	*CP*				
		CS				
					Totale	
135/9	ART.9 LEGGE 67 1990/91	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
135/10	LEGGE 179 PER ACQUISTO E RECUPERO PATRIMONIO COMUNI	*RS*				
	BIENNIO 1992/95	*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	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
136/0	INTERVENTI COSTRUTTIVI DELLA G.O. DESTINATI	*RS*	170.164,90	170.164,90		170.164,90
	ALLALOCAZIONE	*CP*				
		CS	200.000,00		200.000,00	
					Totale	170.164,90
136/1	ACQUISIZIONE AREE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
136/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*	170.164,90	170.164,90		170.164,90
		CP				
		CS	200.000,00		200.000,00	
					Totale	170.164,90
136/3	COSTI DIRETTI DIVERSI (MAGGIORI ONERI ESPROPRIATIVI)	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
137/0	INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DELLA G.O.	*RS*				
	DESTINATI ALLA LOCAZIONE	*CP*				
		CS				
					Totale	
137/1	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
137/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
137/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
138/0	INTERVENTI DELLA G.O. DI SERVIZI RESIDENZIALI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Impegni	Pagamenti	Differenze con Residui a fine	
		Iniziale				Previsione	Esercizio
138/1	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
138/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
138/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
139/0	INTERVENTI DELLA G.O. DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
139/1	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
139/2	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
140/0	INTERVENTI COSTRUTTIVI G.O. AD USO DIRETTO	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
140/1	ACQUISIZIONE AREE	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
140/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Impagni	Pagamenti	Differenze con Residui a fine	
		Iniziale				Previsione	Esercizio
40/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
41/0	INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DELLA G.O.	*RS*					
	AD USO DIRETTO	*CP*	20.723,00	20.723,00	-20.723,00		
		CS		20.723,00	-20.723,00		
						Totale	
41/1	ACQUISIZIONE IMMOBILI	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
41/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*					
		CP	20.723,00	20.723,00	-20.723,00		
		CS		20.723,00	-20.723,00		
						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	

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione	Impegni	Pagamenti	Differenze con	Residui a fine
		Iniziale			Previsione	Esercizio
42/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
43/0	INTERVENTI COSTRUTTIVI DELLA G.O. DI EDILIZIA AGEVOLATA	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
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. EDILIZIA AGEVOLATA	*RS*				
		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	

** CONTABILITA' FINANZIARIA **

RENDICONTO FINANZIARIO (U S C I T E) Anno 2008

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
45/0	INTERVENTI COSTRUTTIVI DISERVIZI RESIDENZIALI DELLA G.O.	*RS*				
	DI EDILIZIA AGEVOLATA	*CP*				
		CS				
					Totale	
45/1	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
45/2	CORRISPETTIVI DI APPALTO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
45/3	COSTI DIRETTI DIVERSI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
	TOTALE Categoria 10a	*RS*	1.842.255,07	1.842.255,07	1.562.604,83	279.650,24
		CP	18.098.000,00	7.223.630,16	6.134.365,13	10.874.369,84
		CS	20.701.100,00		7.696.969,96	13.004.130,04
					Totale	1.368.915,27
	Categoria 11a					
	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZ. TECNICHE E BENI IMMATERIALI					
46/0	ACQUISTO MACCHINE E BENI IMMATERIALI	*RS*	750,00	750,00	750,00	
		CP	34.000,00	4.113,00	3.743,00	29.887,00
		CS	39.000,00		4.493,00	34.507,00
					Totale	370,00
46/1	SOFTWARE	*RS*	750,00	750,00	750,00	
		CP	34.000,00	4.113,00	3.743,00	29.887,00
		CS	39.000,00		4.493,00	34.507,00
					Totale	370,00
47/0	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	*RS*	6.032,79	6.032,79	5.475,71	557,08
		CP	64.500,00	4.419,51	1.271,67	60.080,49
		CS	93.000,00		6.747,38	86.252,62
					Totale	3.704,92
47/1	IMMOBILI PER UFFICIO	*RS*	795,00	795,00	795,00	
		CP	22.500,00	1.271,67	1.271,67	21.228,33

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

		Previsione		Differenze con Residui a fine	
Codice	DENOMINAZIONE	Iniziale	Impegni	Previsione	Esercizio
		CS	30.000,00	2.066,67	27.933,33
				Totale	
47/2	MACCHINE ORDINARIE PER UFFICIO	*RS*	193,00	193,00	
		CP	5.000,00		5.000,00
		CS	6.000,00	193,00	5.807,00
				Totale	
47/3	MACCHINE ELETTROCONTABILIED ELETTRONICHE	*RS*	5.044,79	5.044,79	557,08
		CP	37.000,00		3.147,84
		CS	57.000,00	4.487,71	52.512,29
				Totale	3.704,92
48/0	ACQUISTO ATTREZZATURE	*RS*	25,12	25,12	25,12
		CP	5.000,00	207,40	4.792,60
		CS	5.500,00	50,00	5.450,00
				Totale	182,52
48/1	ATTREZZATURA VARIA	*RS*	25,12	25,12	25,12
		CP	5.000,00	207,40	4.792,60
		CS	5.500,00	50,00	5.450,00
				Totale	182,52
49/0	ACQUISTO AUTOMEZZI	*RS*			
		CP			
		CS			
				Totale	
49/1	AUTOVETTURE	*RS*			
		CP			
		CS			
				Totale	
49/2	AUTOFURGONI, MOTOFURGONI	*RS*			
		CP			
		CS			
				Totale	
	TOTALE Categoria 11a	*RS*	6.807,91	6.807,91	582,20
		CP	103.500,00	8.739,91	3.675,24
		CS	137.500,00	11.290,38	126.209,62
				Totale	4.257,44
	Categoria 12a				

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Pagamenti	Differenze con		Residui a fine
		Iniziale	Impegni		Previsione	Esercizio	
	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI						
150/0	ACQUISTO DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
150/1	PARTECIPAZIONI IN SOCIETA'	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
151/0	ACQUISTO DI TITOLI DI CREDITO A REDDITO FISSO	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
151/1	TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLA STATO	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
151/2	OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
151/3	ALTRI TITOLI A REDDITO FISSO	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
	TOTALE Categoria 12a	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
	Categoria 13a						
	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI						
152/0	VERSAMENTO ALLA TESORERIA STATALE	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
153/0	CONSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	*RS*					

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
		CP				
		CS				
					Totale	
53/2	DEPOSITI A GARANZIA DI CONTRATTI DIVERSI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
54/0	CONCESSIONI DI ANTICIPAZIONI E CREDITI DIVERSI	*RS*	6.277.909,85	6.277.909,85	591.257,19	5.686.652,66
		CP	5.347.793,24	552.265,95	123.949,68	4.795.527,29
		CS	7.321.030,63		715.206,87	6.605.823,76
					Totale	6.114.968,93
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	25.000,00			25.000,00
		CS	25.000,00			25.000,00
					Totale	
54/5	ANTICIPAZIONI PRE FINANZIAMENTO LAVORI	*RS*				
		CP	1.587.793,24			1.587.793,24
		CS	61.030,63			61.030,63
					Totale	
54/6	VERSAMENTO SUL LIBRETTO VINCOLATO CARIME T.F.R.	*RS*				
		CP	124.000,00	123.949,68	123.949,68	50,32
		CS	124.000,00		123.949,68	50,32
					Totale	
54/7	DEPOSITI DIVERSI	*RS*				

** CONTABILITA' FINANZIARIA **

RENDICONTO FINANZIARIO (U S C I T E) Anno 2008

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
		CP	1.000,00		1.000,00	
		CS	1.000,00		1.000,00	
					Totale	
54/8	ANTICIPAZIONI AD IMPRESE	*RS*				
		CP	100.000,00		100.000,00	
		CS	100.000,00		100.000,00	
					Totale	
54/9	ANTICIPAZIONI A DIVERSI	*RS*	6.276.073,14	6.276.073,14	589.420,48	5.686.652,66
		CP	3.500.000,00	423.355,35	3.076.644,65	423.355,35
		CS	7.000.000,00	589.420,48	6.410.579,52	
					Totale	6.110.008,01
54/10	IRPEF SU TFR	*RS*	1.836,71	1.836,71	1.836,71	
		CP	10.000,00	4.960,92	5.039,08	4.960,92
		CS	10.000,00	1.836,71	8.163,29	
					Totale	4.960,92
	TOTALE Categoria 13a	*RS*	6.277.909,85	6.277.909,85	591.257,19	5.686.652,66
		CP	5.347.793,24	552.265,95	4.795.527,29	428.316,27
		CS	7.321.030,63	715.206,87	6.605.823,76	
					Totale	6.114.968,93
	Categoria 14a					
	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO					
55/0	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	*RS*				
		CP	1.700.000,00	178.746,86	178.746,86	1.521.253,14
		CS	1.700.000,00		178.746,86	1.521.253,14
					Totale	
55/1	INDENNITA A CARICO AZIENDA	*RS*				
		CP	1.000.000,00	178.746,86	178.746,86	821.253,14
		CS	1.000.000,00		178.746,86	821.253,14
					Totale	
55/2	EX INADEL PER TFS E TFR PERSONALE DIPENDENTE	*RS*				
		CP	700.000,00			700.000,00
		CS	700.000,00			700.000,00
					Totale	
55/3	ALTRI ONERI	*RS*				
		CP				

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Differenze con		Residui a fine
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
		CS				
					Totale	
	TOTALE Categoria 14a	*RS*				
		CP	1.700.000,00	178.746,86	178.746,86	1.521.253,14
		CS	1.700.000,00		178.746,86	1.521.253,14
					Totale	
	TOTALE TITOLO II	*RS*	8.126.972,83	8.126.972,83	2.160.087,73	5.966.885,10
		CP	25.249.293,24	7.963.382,88	6.442.126,34	17.285.910,36
		CS	29.859.630,63		8.602.214,07	21.257.416,56
					Totale	7.489.141,64
	TITOLO III					
	ESTINZIONI DI MUTUI E ANTICIPAZIONI					
	Categoria 15a					
	RIMBORSO DI MUTUI					
156/0	AMMORTAMENTO MUTUI PER ALLOGGI LOCALI E SERVIZI	*RS*				
	RESIDENZIALI COSTRUITI CON CONTRIBUTO DELLO STATO	*CP*	150.000,00	120.489,74	120.489,74	29.510,26
		CS	225.000,00		120.489,74	104.510,26
					Totale	
156/1	CONCESSI IN LOCAZIONE	*RS*				
		CP	150.000,00	120.489,74	120.489,74	29.510,26
		CS	225.000,00		120.489,74	104.510,26
					Totale	
156/2	CONCESSI IN P.V.	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
156/3	CEPUTI IN PROPRIETA'	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
156/4	IN USO DIRETTO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
157/0	AMMORTAMENTO MUTUI PER ALLOGGI LOCALI E SERVIZI	*RS*				

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
	RESIDENZIALI COSTRUITI CON CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI	*CP*				
		CS				
					Totale	
157/1	CONCESSI IN LOCAZIONE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
157/2	CONCESSI IN P.V.	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
157/3	CEDUTI IN PROPRIETA'	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
157/4	IN USO DIRETTO	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
158/0	AMMORTAMENTO MUTUI PER ALLOGGI LOCALI E SERVIZI	*RS*				
	RESIDENZIALI COSTRUITI SENZA CONTRIBUTO	*CP*	200.000,00	104.418,59	104.418,59	95.581,41
		CS	255.000,00		104.418,59	150.581,41
					Totale	
158/1	CONCESSI IN LOCAZIONE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
158/2	CONCESSI IN P.V.	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
158/3	CEDUTI IN PROPRIETA'	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
158/4	IN USO DIRETTO	*RS*				

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione		Impegni	Pagamenti	Differenze con Residui a fine	
		Iniziale				Previsione	Esercizio
		CP	200.000,00	104.418,59	104.418,59	95.581,41	
		CS	255.000,00		104.418,59	150.581,41	
						Totale	
59/0	AMMORTAMENTO MUTUI PER ALLOGGI LOCALI E SERVIZI RESIDENZIALI DI EDILIZIA AGEVOLATA	*RS*					
		CP					
		CS					
						Totale	
59/1	CONCESSI IN LOCAZIONE	*RS*					
		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	
	TOTALE Categoria 15a	*RS*					
		CP	350.000,00	224.908,33	224.908,33	125.091,67	
		CS	480.000,00		224.908,33	255.091,67	
						Totale	
	Categoria 16a						
	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE						
62/0	RESTITUZIONI DI ANTICIPAZIONI BANCARIE	*RS*					
		CP	6.000.000,00	8.619.966,50	5.760.284,58	-2.619.966,50	2.859.681,92
		CS	6.000.000,00		5.760.284,58	239.715,42	

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
164/1	DEPOSITI INFRUTTIFERI DI UTENTI	*RS* 2.883,87	2.883,87			2.883,87
		CP 41.000,00	9.957,57	3.794,12	31.042,43	6.163,45
		CS 44.269,19		3.794,12	40.475,07	
					Totale	9.047,32
164/2	DEPOSITI FRUTTIFERI DI CONDUTTORI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
164/3	DEPOSITI DI TERZI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
165/0	DEPOSITI E RITENUTE DI IMPRESE	*RS*				
		CP 2.065,00			2.065,00	
		CS 2.065,00			2.065,00	
					Totale	
165/1	CAUZIONI	*RS*				
		CP 2.065,00			2.065,00	
		CS 2.065,00			2.065,00	
					Totale	
166/0	STATO (EX CER) PER G.S.	*RS* 10.666.564,33	10.666.564,33			10.666.564,33
		CP 101.032,00	159.287,78		-58.255,78	159.287,78
		CS 1.047.000,00			1.047.000,00	
					Totale	10.825.852,11
166/1	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI PROPRIETA' IN P.V.	*RS* 282.640,07	282.640,07			282.640,07
		CP				
		CS 100.000,00			100.000,00	
					Totale	282.640,07
166/2	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI PROPRIETA' DELLO STATO IN P.V.	*RS* 1.577,67	1.577,67			1.577,67
		CP				
		CS 2.000,00			2.000,00	
					Totale	1.577,67
166/3	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI CEDUTI CON IPOTECA LEGALE	*RS* 4.831.926,21	4.831.926,21			4.831.926,21
		CP 20.000,00	144.141,12		-124.141,12	144.141,12
		CS 100.000,00			100.000,00	
					Totale	4.976.067,33

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
166/4	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	50.000,00		50.000,00	
					Totale	1.095.935,71
166/5	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI CEDUTI LEGGE 513/1977 CON PAG.	*RS* 2.268.585,43	2.268.585,43			2.268.585,43
	CONT.	*CP*	20.000,00	14.573,90	5.426,10	14.573,90
		CS	50.000,00		50.000,00	
					Totale	2.283.159,33
166/6	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI CEDUTI DALLLO STATO D.P.R.N°2	*RS* 72.517,66	72.517,66			72.517,66
		CP	5.000,00		5.000,00	
		CS	50.000,00		50.000,00	
					Totale	72.517,66
166/7	SOMME RICAIVATE DA EX ALLOGGI DELLO STATO CEDUTI LEGGE	*RS*				
	513/77 CON PAG. CONT.	*CP*	50.000,00		50.000,00	
		CS	50.000,00		50.000,00	
					Totale	
166/8	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI CEDUTI DALLLO STATO LEGGE 1676	*RS* 700.242,79	700.242,79			700.242,79
		CP	5.000,00	572,76	4.427,24	572,76
		CS	200.000,00		200.000,00	
					Totale	700.815,55
166/9	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI CEDUTI DA TERZI D.P.R. N°2	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
166/10	SOMME RICAIVATE DA ALLOGGI DELLO STATO CEDUTI LEGGE 513	*RS*				
	18.8.1977	*CP*				
		CS				
					Totale	
166/11	RATE MUTUI LAVORATORI AGRICOLI LEGGE 1676	*RS* 44.596,56	44.596,56			44.596,56
		CP	516,00		516,00	
		CS	45.000,00		45.000,00	
					Totale	44.596,56
166/12	RATE MUTUI SOCI COOPERATIVE EDILIZIE LEGGE 60	*RS* 1.045.723,29	1.045.723,29			1.045.723,29
		CP				
		CS	300.000,00		300.000,00	
					Totale	1.045.723,29

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	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
166/13	RATE MUTUI GENERALITA' LAVORATORI LEGGE 60	*RS* 322.818,94	322.818,94			322.818,94
		CP 516,00			516,00	
		CS 100.000,00			100.000,00	
					Totale	322.818,94
166/14	RATE MUTUI AI COMUNI LEGGE 60	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
167/0	TESORERIA PROVINCIALE C/C CONTABILITA' SPECIALE	*RS* 712.310,70	712.310,70	42.430,15		669.880,55
		CP 2.255.000,00	1.707.676,50	1.485.000,00	547.323,50	222.676,50
		CS 2.005.000,00		1.527.430,15	477.569,85	
					Totale	892.557,05
167/1	PROVENTI DA ALIENAZIONE ALLOGGI E.R.P. LEGGE 560	*RS* 712.310,70	712.310,70	42.430,15		669.880,55
	30.12.93	*CP* 2.250.000,00	1.707.676,50	1.485.000,00	542.323,50	222.676,50
		CS 2.000.000,00		1.527.430,15	472.569,85	
					Totale	892.557,05
167/2	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	
168/0	ESTINZIONE DI ALTRI DEBITI	*RS* 542.682,53	542.682,53	338.250,07		204.432,46
		CP 3.072.320,00	1.026.089,89	707.914,36	2.046.230,11	318.175,53
		CS 3.422.370,00		1.046.164,43	2.376.205,57	
					Totale	522.607,99
168/1	IVA SU RISANAMENTO E COSTRUZIONE G.O.	*RS* 13,79	13,79			13,79
		CP				
		CS 50,00			50,00	
					Totale	13,79
168/2	IVA SU MANUTENZIONE ALLOGGI	*RS* 150.059,38	150.059,38	148.656,06		1.403,32
		CP 200.000,00	133.256,34	109.308,37	66.743,66	23.947,97
		CS 450.000,00		257.964,43	192.035,57	
					Totale	25.351,29
168/3	IVA SU ALTRE PRESTAZIONI	*RS* 47.619,17	47.619,17	46.489,51		1.129,66
		CP 568.820,00	134.767,05	91.683,21	434.052,95	43.083,84
		CS 568.820,00		138.172,72	430.647,28	
					Totale	44.213,50

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
168/4	IVA SU RISANAMENTO E COSTRUZIONE G.S.	*RS* 142.658,40	142.658,40	140.315,16		2.343,24
		CP 1.650.000,00	646.921,95	401.530,95	1.003.078,05	245.391,00
		CS 1.650.000,00		541.846,11	1.108.153,89	
					Totale	247.734,24
168/5	DEBITI DIVERSI	*RS* 202.331,79	202.331,79	2.789,34		199.542,45
		CP 200.000,00	6.354,94	602,22	193.645,06	5.752,72
		CS 300.000,00		3.391,56	296.608,44	
					Totale	205.295,17
168/6	IVA C/ERARIO A DEBITO	*RS*				
		CP 453.500,00	104.789,61	104.789,61	348.710,39	
		CS 453.500,00		104.789,61	348.710,39	
					Totale	
	TOTALE Categoria 17a	*RS* 11.924.441,43	11.924.441,43	380.680,22		11.543.761,21
		CP 5.471.417,00	2.903.011,74	2.196.708,48	2.568.405,26	706.303,26
		CS 6.520.704,19		2.577.388,70	3.943.315,49	
					Totale	12.250.064,47
	TOTALE TITOLO III	*RS* 11.924.441,43	11.924.441,43	380.680,22		11.543.761,21
		CP 11.821.417,00	11.747.886,57	8.181.901,39	73.530,43	3.565.985,18
		CS 13.000.704,19		8.562.581,61	4.438.122,58	
					Totale	15.109.746,39
	TITOLO IV					
	PARTITE DI GIRO					
	Categoria 18a					
	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
180/0	VERSAMENTI ALL'ERARIO	*RS* 92.514,64	92.514,64	88.908,70		3.605,94
		CP 1.875.000,00	1.177.994,17	1.078.041,06	697.005,83	99.953,11
		CS 1.895.000,00		1.166.949,76	728.050,24	
					Totale	103.559,05
180/1	RITENUTE A DIPENDENTI	*RS* 84.597,06	84.597,06	84.597,06		
		CP 920.000,00	723.365,28	629.051,25	196.634,72	94.314,03
		CS 920.000,00		713.648,31	206.351,69	
					Totale	94.314,03
180/2	RITENUTE A TERZI	*RS* 5.192,08	5.192,08	3.745,02		1.447,06
		CP 250.000,00	82.934,58	77.295,50	167.065,42	5.639,08
		CS 250.000,00		81.040,52	168.959,48	
					Totale	7.086,14

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
80/3	IRITENUTE A TERZI FONDI G.S.	*RS* 2.158,88	2.158,88			2.158,88
		CP 5.000,00	65,56	65,56	4.934,44	
		CS 25.000,00		65,56	24.934,44	
					Totale	2.158,88
80/4	IRES E IRAP	*RS* 566,62	566,62	566,62		
		CP 700.000,00	371.628,75	371.628,75	328.371,25	
		CS 700.000,00		372.195,37	327.804,63	
					Totale	
80/5	I.V.A.	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
81/0	VERSAMENTO A ENTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI	*RS* 64.938,38	42.723,84	42.188,78	22.214,54	535,06
		CP 474.000,00	331.569,93	331.569,93	142.430,07	
		CS 494.000,00		373.758,71	120.241,29	
					Totale	535,06
81/1	I.N.P.S.	*RS* 8.024,68	8.024,68	7.780,85		243,83
		CP 5.200,00			5.200,00	
		CS 20.200,00		7.780,85	12.419,15	
					Totale	243,83
81/2	ENPDEDP	*RS*				
		CP 3.800,00	822,74	822,74	2.977,26	
		CS 8.800,00		822,74	7.977,26	
					Totale	
81/3	INPDAP	*RS* 56.622,47	34.407,93	34.407,93	22.214,54	
		CP 310.000,00	248.862,51	248.862,51	61.137,49	
		CS 310.000,00		283.270,44	26.729,56	
					Totale	
81/4	ENTI DIVERSI	*RS* 291,23	291,23			291,23
		CP 115.000,00	47.658,84	47.658,84	67.341,16	
		CS 115.000,00		47.658,84	67.341,16	
					Totale	291,23
81/5	EX INADEL PER TFS E TFR PERSONALE DIPENDENTE	*RS*				
		CP 40.000,00	34.225,84	34.225,84	5.774,16	
		CS 40.000,00		34.225,84	5.774,16	
					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
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio	
82/0	PARTITE DIVERSE	*RS* 2.172.273,69	2.172.273,69	2.093.829,81			76.443,88
		CP 21.300.000,00	6.376.029,05	6.347.943,15	14.923.970,95		28.085,90
		CS 16.660.860,27		8.441.772,96	8.219.087,31		
					Totale		106.529,78
82/1	COMP.TECNICI DI COMPONENTI DEL CONSIGLIO REGIONALE	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
82/2	RIENTRI FINANZIARI DA CANONI LOCALI, ALLOGGI GESTITI	*RS*					
	IC/TERZI	*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* 579.109,57	579.109,57	579.109,57			
		CP 18.200.000,00	6.335.831,68	6.309.245,50	11.864.168,32		26.586,18
		CS 12.460.860,27		6.888.355,07	5.572.505,20		
					Totale		26.586,18
82/7	VERSAMENTO RISCOSSIONI DA DIVERSI RIPARTITE	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
82/8	LAVORI PER COSTRUZIONE BOX	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Impegni	Pagamenti	Previsione	Esercizio
82/9	PARTITE DIVERSE DA SISTEMARE	*RS* 1.593.164,12	1.593.164,12	1.514.720,24		78.443,88
		CP 2.500.000,00	40.197,37	38.697,65	2.459.802,63	1.499,72
		CS 3.500.000,00		1.553.417,89	1.946.582,11	
					Totale	79.943,60
82/10	PAGAMENTO SOMME PER CONTOTERZI	*RS*				
		CP 600.000,00			600.000,00	
		CS 700.000,00			700.000,00	
					Totale	
83/0	FONDI RISERVATI AL CASSIERE	*RS*				
		CP 25.000,00	12.637,14	12.637,14	12.362,86	
		CS 25.000,00		12.637,14	12.362,86	
					Totale	
83/1	RENDICONTAZIONE FONDO AL CASSIERE	*RS*				
		CP 25.000,00	12.637,14	12.637,14	12.362,86	
		CS 25.000,00		12.637,14	12.362,86	
					Totale	
	TOTALE Categoria 18a	*RS* 2.329.726,71	2.307.512,17	2.224.927,29	22.214,54	82.584,88
		CP 23.674.000,00	7.898.230,29	7.770.191,28	15.775.769,71	128.039,01
		CS 19.074.860,27		9.995.118,57	9.079.741,70	
					Totale	210.623,89
	TOTALE TITOLO IV	*RS* 2.329.726,71	2.307.512,17	2.224.927,29	22.214,54	82.584,88
		CP 23.674.000,00	7.898.230,29	7.770.191,28	15.775.769,71	128.039,01
		CS 19.074.860,27		9.995.118,57	9.079.741,70	
					Totale	210.623,89
	TOTALE GENERALE USCITE	*RS* 47.775.616,07	47.753.401,53	7.906.915,22	22.214,54	39.846.486,31
		CP 73.641.658,24	37.353.934,98	27.976.991,53	36.287.723,26	9.376.943,45
		CS 77.589.143,09		35.883.906,75	41.705.236,34	
					Totale	49.223.429,76

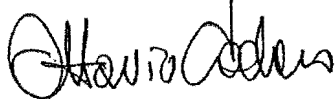
"CONTABILITA' FINANZIARIA"

RENDICONTO FINANZIARIO (USCITE) ANNO 2008

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

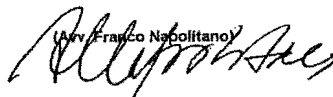
Codice	DENOMINAZIONE		PREVISIONE INIZIALE	IMPEGNI	PAGAMENTI	DIFFERENZA CON PREVISIONE	RESIDUI A FINE ESERCIZIO
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO I	*RS*	25.394.475,10	25.394.475,10	3.141.219,98	0,00	22.253.255,12
		CP	12.896.948,00	9.744.435,24	5.582.772,52	3.152.512,76	4.161.662,72
		CS	15.653.948,00		8.723.992,50	6.929.955,50	
						TOTALE	26.414.917,84
	TITOLO II	*RS*	8.126.972,83	8.126.972,83	2.160.087,73	0,00	5.966.885,10
		CP	25.249.293,24	7.963.382,88	6.442.126,34	17.285.910,36	1.521.256,54
		CS	29.859.630,63		8.602.214,07	21.257.416,56	
						TOTALE	7.488.141,64
	TITOLO III	*RS*	11.924.441,43	11.924.441,43	380.680,22	0,00	11.543.761,21
		CP	11.821.417,00	11.747.886,57	8.181.901,39	73.530,43	3.565.985,18
		CS	13.000.704,19		8.562.581,61	4.438.122,58	
						TOTALE	15.109.746,39
	TITOLO IV	*RS*	2.329.726,71	2.307.512,17	2.224.927,29	22.214,54	82.584,88
		CP	23.674.000,00	7.898.230,29	7.770.191,28	15.775.769,71	128.039,01
		CS	19.074.860,27		9.995.118,57	9.079.741,70	
						TOTALE	210.623,89
	TOTALE GENERALE USCITE	*RS*	47.775.616,07	47.753.401,53	7.906.915,22	22.214,54	39.846.486,31
		CP	73.641.658,24	37.353.934,98	27.976.991,53	36.287.723,26	9.376.943,45
		CS	77.589.143,09		35.883.906,75	41.705.236,34	
						TOTALE	49.223.429,76
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE						12.797.245,44
						TOTALE	62.020.675,20

SERVIZIO RAGIONERIA E GESTIONE
IL DIRIGENTE
(Dott. Ottavio Dodaro)



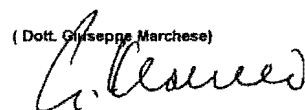
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Avv. Franco Napolitano)



IL DIRETTORE GENERALE

(Dott. Giuseppe Marchese)



ATERP

azienda territoriale per l'edilizia residenziale pubblica - COSENZA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2008



Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Conto Consuntivo 2008

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2008 si compone, come previsto dagli artt.11, 33 e 37 del D.M. n. 3440 del 10/10/1986 che approva il regolamento e lo schema del bilancio tipo degli IACP, dei seguenti documenti:

- 1) Rendiconto Finanziario, comprensivo della gestione dei residui;
- 2) Situazione Patrimoniale;
- 3) Rendiconto Economico;
- 4) Situazione Amministrativa;

oltre alla allegata

Relazione tecnico - amministrativa.

1) Il Rendiconto Finanziario, oltre alla gestione della competenza e della cassa, comprende anche quella complessiva dei residui.

La gestione della competenza chiude con un disavanzo economico di €1.354.933,20 come risulta dal riepilogo dei titoli I° e II° delle Entrate e dal titolo I° delle Uscite; a detto risultato vanno algebricamente aggiunti i ricavi ed i costi che non provengono dalle movimentazioni finanziarie.

Titoli I e II - Entrate correnti	€.	9.827.088,60	-		
Titolo I - Spese correnti	€.	<u>9.744.435,24</u>			
				€.	82.653,36
Ricavi che non danno luogo a movimenti finanziari	€.	1.442.084,31	-		
Costi che non danno luogo a movimenti finanziari	€.	<u>2.879.670,87</u>			
				€.	- 1.437.586,56
Disavanzo economico				€.	- 1.354.933,20

Si registrano inoltre entrate accertate ed uscite impegnate per partite di giro pari a €. 7.898.230,29

La gestione dei residui evidenzia i seguenti movimenti:

Residui attivi	
Residui attivi all' 1/1/2008 al netto delle variazioni	€. 57.487.458,11
Riscossione in c/residui	€. 4.092.435,58
Differenza	€. 53.395.022,53
Residui dell'anno	€. 8.053.817,19
Residui al 31/12/2008	€. 61.448.839,72
Residui passivi	
Residui passivi all'1/1/2008 al netto delle variazioni	€. 47.753.401,53
Pagamenti in c/residui	€. 7.906.915,22
Differenza	€. 39.846.486,31
Residui dell'anno	€. 9.376.943,45
Residui passivi al 31/12/2008	€. - 49.223.429,76
Residui attivi al 31/12/2008	€. 61.448.839,72
Differenza passiva	€. 12.225.409,96
Fondo di cassa al 31/12/2008	€. 571.835,48
Avanzo d'Amministrazione	€. 12.797.245,44

In questa sede è necessario segnalare i dati più significativi dei residui, secondo la ricognizione effettuata nella relazione tecnico-amministrativa.

In relazione ai residui v'è da rilevare che i residui attivi iniziali sono stati portati da €. 62.375.999,06 ad €. 57.487.458,11

per effetto dei seguenti storni, autorizzati con Delibera n. 50 del 20/04/2009 :

- 1- Cap. 15/01 €. 4.478.663,23 - Storno morosità pregressa Arrotondamento;
- 2- Cap. 15/05 €. 409.877,70 - Storno morosità pregressa;
- 3- Cap. 87/05 €. 0.01 - Arrotondamento;
- 4- Cap. 91/03 €. 0.01 - Arrotondamento.

Mentre i residui passivi iniziali sono stati portati da €. 47.775.616,07 ad €.47.753.401,50 per effetto dei seguenti storni:

- 1- Cap. 81/03 €. 22.214,54 - Inpdap versato a competenza (IMP. 368/2002).

Oltre alla morosità dell'utenza, per la quale è necessario adottare adeguati provvedimenti i dati più rilevanti riscontrati sono quelli relativi alla situazione di debito/credito con il Ministero LL.PP. - CER per la Gestione Speciale.

Nel complesso si evidenziano i dati seguenti:

RESIDUI ATTIVI			
Cap.	11 6	Proventi della Gestione rientri CER	€ 325.992,08
Cap.	24 1	Contributi in c/esercizio dal CER per rimborso quote interessi su rate amm/to mutui	€ 5.311.592,47
Cap.	24 3	Contributi In c/esercizio dal CER per rimborso imposte (INVIM)	€ 18.498,71
Cap.	26 1	Contributi in c/capitale dal CER per rimborso quote su rate amm/to mutui	€ 3.153.921,74
TOTALE A: Totale credito vs. CER			€ 8.810.005,00
RESIDUI PASSIVI			
Cap.	15 1	Rientri a favore CER per G.S.canoni alloggi di proprietà ATERP	€ 5.062.815,46
Cap.	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	€ 49.079,25
	15 4	Corrispettivi per estinzione diritti di prelazione	€ 155.181,27
Cap.	15 5	Rientri per canoni di locazione per fondo ERP	€ 14.315.863,87
Cap.	66 1	Somme ricavate da alloggi proprietà p.f.v.	€ 282.640,07
Cap.	66 2	Somme ricavate da alloggi proprietà dello Stato p.f.v.	€ 1.577,67
Cap.	66 3	Somme ricavate da alloggi ceduti con ipoteca legale	€ 4.976.067,33
Cap.	66 4	Somme ricavate da alloggi ceduti D.P.R. N. 2	€ 1.095.935,71
Cap.	66 5	Somme ricavate da alloggi ceduti L. 513	€ 2.283.159,33
Cap.	66 6	Somme ricavate da alloggi ceduti dallo Stato D.P.R. n. 2	€ 72.517,66
Cap.	66 8	Somme ricavate da alloggi ceduti dallo Stato Legge 1676	€ 700.815,55
Cap.	66 11	Rate mutui Lavoratori Agricoli	€ 44.596,56
Cap.	66 12	Rate mutui soci Coop. Legge 60	€ 1.045.723,29
Cap.	66 13	Rate mutui generalità Lavoratori Legge 60	€ 322.818,94
Cap.	68 5	Debiti diversi	€ 205.295,17
TOTALE B: Totale debito vs. CER			€ 32.878.139,59
DIFFERENZA (A-B)			€ - 24.068.134,59
Morosità dei canoni di locazione *			€ 49.720.342,49
SALDO EFFETTIVO			€ 25.652.207,90

* Capitoli: 13.1;15.1.4,5;16.1;87.3;11.2;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.

Dalla suddetta esposizione emerge un saldo effettivo a credito dell'ATERP.

2) La SITUAZIONE PATRIMONIALE presenta i seguenti dati:
ATTIVITA'

Liquidità	€	919.976,17
Crediti	€	65.138.657,86
Risconti attivi	€	369.789,45
Partecipazioni	€	903,80
Immobili e costruzioni in corso	€	285.789.393,71
Macchine, mobili, attrezzature ed automezzi	€	301.079,28
Costi pluriennali	€	127.060,88
	Totale attività	€ 352.646.861,15
Disavanzo esercizi precedenti	€	44.911.265,69
	Disavanzo d'esercizio	€ 1.354.933,20
	Totale a pareggio	€ 398.913.060,04

PASSIVITA'

Debiti	€	51.730.150,23
Risconti passivi	€	8.507.939,55
Fondi di accantonamenti vari	€	1.583.636,30
Fondo rischi su crediti	€	3.202.135,13
Fondi di ammortamento	€	32.014.331,93
	Totale passività	€ 97.038.193,14
	Avanzo d'esercizio	€ -
Netto	€	301.874.866,90
	Totale a pareggio	€ 398.913.060,04

In particolare si precisa che nell'attivo, fra i crediti sono compresi le quote di rate ammortamento mutui per €. 8.355.815,89, crediti diversi verso ex CER €. 454.189,11, la morosità verso l'utenza per €. 48.771.727,42, crediti di morosità verso cessionari di alloggi per rate scadute €. 948.615,07, crediti diversi per €. 2.918.492,23, crediti verso cessionari di alloggi e mutuatari per €. 2.814.839,05, depositi cauzionali per €. 309,56 e crediti diversi per anticipazioni €. 874.669,53.

Fra gli immobili e costruzioni in corso sono indicati i valori degli immobili di proprietà in uso diretto per €. 2.135.787,11, gli stabili di proprietà in locazione per €. 40.144.077,27, gli stabili in proprietà superficiaria in locazione per €. 155.433.376,03, gli interventi costruttivi in corso ed ultimati per €. 51.699.530,45, gli interventi di risanamento e ristrutturazione in corso per €. 36.218.422,38 e gli stabili di proprietà promessi in vendita per €. 106.204,20.

In merito si fa notare che al 31/12/2008 la situazione riepilogativa degli alloggi è la seguente:

- alloggi in locazione n. 10.757, di cui in locazione semplice n. 8.530 ed in locazione ex demanio n. 2.227;
- alloggi in locazione p.f.v n. 103;
- alloggi a riscatto n. 587;
- locali magazzini e garages n. 621,;

Complessivamente n. 12.068, mentre gli effettivi alloggi gestiti sono n. 11.447.

I risconti attivi ammontanti ad €. 369.789,45 sono relativi al pagamento dell'imposta di registro pluriennale.

Nei debiti gli importi più rilevanti si riferiscono ai rientri per le destinazioni dell'art.25/513 (CER per la G.S.) per €. 32.454.784,24, verso la Cassa DD PP per €. 423.355,35, verso fornitori diversi per €. 3.367.580,08 di cui per fatture da ricevere per €. 1.198.043,59, debiti verso Enti diversi (ICI, Carime, IRAP, IRES e PPTT) per €. 5.484.238,10; debiti di natura diversa quali "Imprese lavori costruzione G.O." per €. 171.902,78, "ENEL per allacciamento elettrico" per €. 13.118,62, "Imprese lavori costruzione G.S." per €. 5.061,69, "Inquilini c/ affitti + altri" per €. 289.815,02, "Debiti verso dipendenti" per €. 489.357,87, "Utenti c/anticipazioni" per €. 5.517.641,26, "GET Spa c/fitti" per €. 176.631,51, e diversi per la differenza..

Mutui verso Cassa DD.PP. per €. 528.772,06, verso l'ente mutuante per l'acquisto della sede per €. 727.735,71, debiti a scadenza ex L.513 e L. 560 per € 407.411,47.

I fondi di accantonamento vari comprendono il fondo trattamento di fine rapporto per €.1.525.417,83 e il fondo imposte accantonato in anni precedenti per €. 58.218,47.

La posta rettificativa dell'attivo comprende il Fondo rischi su crediti per €. 3.202.135,13, il Fondo ammortamento alloggi, locali e servizi residenziali per €. 31.645.734,49 e il Fondo ammortamento mobiliare per €. 368.597,44.

Il netto è rappresentato dai contributi in c/capitale erogati negli anni dallo Stato per la costruzione di alloggi di edilizia sovvenzionata per €. 283.482.324,54, dal fondo di dotazione derivante dalle dotazioni iniziali degli Enti fondatori per €. 516,97 e da devoluzioni per acquisizione patrimonio INCIS €. 259.019,93, dalle riserve statutarie e facoltative €. 12.262.045,98, dai saldi di rivalutazione monetaria €.5.865.067,12 e dall'avanzo utile da anni precedenti di €.5.892,36.

3) Il CONTO ECONOMICO chiude con un disavanzo di €. 1.354.933,20 come risulta dal confronto dei seguenti dati riassuntivi espressi in unità di euro:

31.12.2008 31.12.2007

A) Valore della produzione

1) Cessione alloggi (saldo ricavi e costi per
cessione alloggi, plusvalenze e minusvalenze,
sopravvenienze attive e passive, accred. al
CER ricavo delle vendite)

€. 6.263.571 4.717.564

2) Ricavi delle prestazioni

- canoni + €. 8.284.765

- quota CER - €. 948.975

+ €. 7.335.790

- proventi tecnici

+ €. 820.495

- proventi vari

+ €. 181.570

+€. 8.337.854 10.361.560

TOTALE A

+ €.14.601.425 15.079.124

=====

B) Costi della produzione

1) Saldo negativo costruz. e risan. all.

- Costi costruz. e risan.

collaudi e spese appalti - €. 7.420.352

- Incrementi patrimoniali +€.2.061.692 - €. 5.358.660 - 4.199.222

2) Costi per il personale - €. 3.858.190 - 3.598.158

3) Spese generali - €. 1.046.771 -1.010.919

4) Manutenzione e spese gestione

alloggi - €. 1.005.476 - 1.517.050

5) Imposte e tasse - €.2.416.440 - 3.738.990

Sub totale - €. 13.685.537 -14.064.339

6) Rimborsi e concorsi su spese per il
personale (L.285), commissioni alloggi,

stipula contratti, ecc. +€.404.136 535.833

Sub totale - €. 13.281.401 -13.528.506

7) Amm., Svalut. cred. e sopravv. pass. - €. 394.550 - 986.667

8) Rimb. Stato CER per G.S. + €. 164.568

9) Interessi su mutui - €.44.078 +€.120.490 129.687

TOTALE B - €. 13.555.461 -14.385.486

Saldo (A-B)

+ 1.045.964 + €. 693.638

C) Prov. e oneri finanziari

1) Interessi attivi +€. 60.190

2) Int. pass. bancari, di mora e div. - €.206.436 -€.146.247 - 122.367

Sub totale

+€. 899.718 + 571.271

D) Amm.finanz. stabili di propr. Superf.

-€.2.254.651 - 2.245.524

Disavanzo economico

-€.1.354.933 - 1.674.253

Avanzo economico

+€.

La relazione tecnico-amministrativa illustra con dovizia di particolari i vari documenti contabili e le cause della situazione economica e finanziaria dell'Azienda.

In riferimento al disavanzo d'esercizio pari ad €. 1.354.933,00 collegio evidenzia i dati più significativi che hanno determinato il disavanzo sopra esposto (dati arrotondati all'euro):

- Canoni: il dato contabile è rappresentato dalla sommatoria di €. 8.275.597 relativi ai canoni di locazione e di €. 9.168 relativo ai canoni per affitti delle aree;
- Proventi Tecnici: il dato contabile pari a €. 201.778 si riferisce ai proventi sugli interventi costruttivi, il dato contabile pari a €. 155.667 si riferisce ai proventi sugli interventi di risanamento e ristrutturazione, il dato contabile pari a €. 447.822 si riferisce ai proventi sugli interventi costruttivi acquisto e recupero; il dato contabile pari a €. 15.228 si riferisce ai proventi su altri interventi costruttivi; così per un totale pari ad €. 820.495 (nel preventivo erano previsti proventi per €. 1.371.450,00).
- Proventi vari: il dato contabile pari a €. 181.570 si riferisce ai proventi relativi alle quote degli alloggi ceduti in proprietà, alle quote della manutenzione alloggi e ai rimborsi sull'imposta di registrazione dei contratti di locazione.
- Incrementi patrimoniali: il dato contabile pari a €. 2.061.692 si riferisce ai trasferimenti nel patrimonio di alloggi in locazione A.T.E.R.P..
- Costi costruzione e risanamento, collaudo e spese appalto: il dato contabile pari a €. 7.420.352 si riferisce alle spese per interventi edilizi destinati alla locazione pari ad €. 7.202.907 e alle spese per interventi edilizi relativi a progettazione, direzione lavori, collaudi, ecc. pari ad €. 217.445.
- Costi per il personale: il dato contabile pari a €. 3.858.160 si riferisce sia al costo del personale che agli accantonamenti T.F.R.
- Spese generali: il dato contabile pari a €. 1.046.771 si riferisce ai costi relativi agli amministratori e sindaci, alle spese postali e telefoniche, alla gestione del sistema informatico, alle consulenze e ecc..

Dall'entrate ed uscite correnti si evidenzia un avanzo di €. 1.045.964 dovuto principalmente al ruolo derivante dai canoni per €. 8.284.765 e degli oneri per il personale che è passato dai 3.598.158 del 2007 ai 3.858.190 del 2008.

Concludendo, possiamo affermare che, come è risultato dalle verifiche eseguite, la contabilità è regolarmente tenuta, i dati del Rendiconto corrispondono alle scritture

contabili, le valutazioni e gli accantonamenti ai vari fondi sono da ritenersi congrui.

Il fondo rischi su crediti è di €. 3.202.135,13. L'importo, correttamente adeguato, appare congruo a coprire il rischio di inesigibilità dei crediti per morosità degli utenti. In merito, visto l'insoddisfacente andamento del recupero di detti crediti, si invita l'organo amministrativo, ancora una volta, ad una maggiore responsabilizzazione ed ottimizzazione dell'organizzazione interna degli uffici da effettuarsi sia attraverso un migliore utilizzo della forza lavoro che consenta anche un'obiettiva valutazione dei risultati raggiunti. Si fa notare come la percentuale di riscossione sia arrivata nel 2008 all'11,28% rispetto al 11,44% dell'anno precedente. Il tutto in attesa di riprendere le azioni di recupero bloccate fino al 23 giugno 2009, data in cui era possibile, agli inquilini morosi, definire bonariamente le morosità.

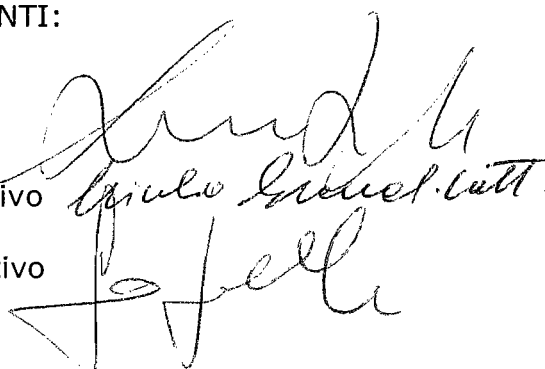
E' evidente come la problematica della morosità sia sempre di più il maggior problema dell'ente.

In merito, però, bisogna, anche quest'anno, evidenziare che non tutta la morosità evidenziata sia, in seguito, effettivamente incassabile; e ciò per effetto dell'adeguamento dei canoni degli utenti che non hanno presentato la modulistica per l'aggiornamento degli stessi. In effetti molti utenti, a cui sono stati aumentati i canoni, come prescrive la normativa, stanno provvedendo a presentare la documentazione per così riportare il canone al livello previsto per la propria fascia di reddito. Ciò comporterà una riduzione abbastanza rilevante della creditoria dell'ente.

Con le raccomandazioni di cui sopra, e dando un giudizio di attendibilità per le entrate e congruità per le spese si dà parere favorevole all'approvazione del Rendiconto chiuso al 31/12/2008.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:

- Dr. Lino DI NARDO - Presidente
- Dr. Giulio GRANDINETTI - Sindaco effettivo
- Dr. Domenico BILOTTA - Sindaco effettivo

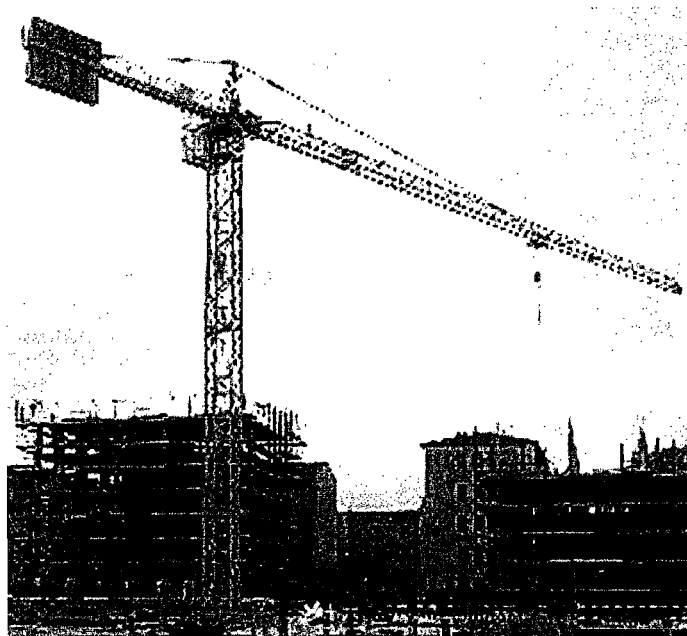




AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI COSENZA

BILANCIO CONSUNTIVO

Allegati D, F e G



Esercizio 2008

Entrate correnti		Parte prima - Conto Consuntivo		Uscite correnti	
Cat 1	<i>Trasferimenti da parte dello Stato</i>			Cat 1	<i>Spese per gli organi dell'Ente</i>
	Contributi dello Stato in c/esercizio	-			Amministratori e sindaci 640.071,85
Cat 2	<i>Trasferimenti da parte delle Regioni</i>			Cat 2	<i>Oneri per il personale in attività di servizio</i>
	Contributi delle Regioni in c/esercizio	57.471,46			Prestazioni di lavoro e relativi contributi 3.813.090,28
Cat 3	<i>Trasferimenti da Comuni e Provincia</i>			Cat 3	<i>Oneri per il personale in quiescenza</i>
	Contributo dei Comuni e Provincia in c	-			Personale in quiescenza -
Cat 4	<i>Trasferimenti da parte di altri Enti</i>			Cat 4	<i>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 192.947,80
					Spese diverse di amministrazione 213.751,43
Cat 5	<i>Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</i>			Cat 5	<i>Spese per prestazioni istituzionali</i>
	Ricavi dalla vendita di materiali e scorte	-			Spese di amministrazione degli stabili 175.015,20
	Corrispettivi per amministrazione degli stabili	76.164,66			Spese di manutenzione degli stabili 830.461,29
	Corrispettivi per manutenzione degli stabili	11.349,39			Spese per servizi a rimborso -
	Corrispettivi per servizi a rimborso	5.421,58			Spese per interventi edilizi 217.444,90
	Corrispettivi tecnici per interventi edilizi	820.494,63			
Cat 6	<i>Redditi e proventi patrimoniali</i>			Cat 6	<i>Oneri finanziari</i>
	Canoni di locazione	8.275.596,98			Interessi su debiti verso banche 81.664,24
	Canoni diversi	9.168,00			Interessi su mutui 122.207,05
	Proventi delle partecipazioni	-			Interessi e oneri finanziari diversi 37.499,66
	Interessi su titoli a reddito fisso	-		Cat 7	<i>Oneri tributari</i>
	Interessi su depositi	24.341,52			Imposte e tasse 2.416.439,50
	Interessi da assegnatari	35.848,06			
	Interessi da cessionari	-		Cat 8	<i>Poste correttive e compensative di entrate correnti</i>
	Interessi attivi diversi	-			Rientri a favore dello Stato (CER) per G.S. 1.003.842,04
Cat 7	<i>Poste correttive e compensative di spese correnti</i>			Cat 9	<i>Voci non classificabili in altre</i>
	Recupero e rimborsi diversi	346.664,12			Fondo di riserva -
	Rimborsi della gestione speciale	44.078,46			
Cat 8	<i>Entrate non classificabili in altre voci</i>				
	Altre entrate	-			
	Rimborsi della G.S.	120.489,74			
	Totale parte prima	9.827.088,60			Totale parte prima
					9.744.435,24

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 consumo 128.423,57
	Vendita di beni		Spese per prestazioni professionali
	Prestazioni di servizi 129.182,60		Oneri finanziari
	Redditi e proventi finanziari		Oneri tributari
	129.182,60		128.423,57
D)	<i>Variazioni patrimoniali straordinarie</i>	D)	<i>Ammortamenti e deprezzamenti</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 superficiale in locazione
	Altre 29.464,49		Alloggi e locali di proprietà in uso dire 64.073,61
	<u>Plusvalenze patrimoniali</u>		Alloggi e locali in proprietà superficiale in uso diretto
	Vendita immobili 1.225.437,60		Servizi residenziali di proprietà
	Vendita mobili		Servizi residenziali in proprietà superficiale
	Acquisizione alloggi ex Stato a titolo gratuito		
	1.254.902,09		<u>Quota ammortamento finanziario di alloggi, locali e servizi residenziali</u>
F)	<i>Somme Impegnate di competenza di esercizi successivi</i>		Alloggi e locali in proprietà superficiale 2.254.650,64
	Spese per acquisto di beni di consumo e di servizio		Alloggi e locali in proprietà superficiale in uso diretto
	Spese per prestazioni istituzionali		Servizi residenziali in proprietà superficiale
	Oneri finanziari		<u>Quote ammortamento macchine, mobili, attrezzature e automezzi</u>
	Oneri tributari 57.999,62		Macchine elettroniche ed elettromeccaniche 14.663,83
	57.999,62		Mobili e macchine ordinarie per ufficio 4.657,85
			Attrezzature 133,33
			Automezzi -
G)	<i>Somme impegnate di competenza di esercizi passati</i>		<u>Quote ammortamento beni immateriali</u>
	Spese diverse		Costi pluriennali 22.997,27
			2.361.176,53
		F)	<i>Accantonamento per oneri presunti di competenza</i>
			al fondo rischi su crediti 248.601,71
			al fondo plusvalenze
			al fondo manutenzione stabili
			al fondo imposte
			248.601,71
		G)	<i>l'adeguamento ai fondi indennità di</i>
			<u>Accantonamenti</u>
			al fondo T.F.R. 45.099,31
			al fondo integrativo di previdenza
			45.099,31
		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 39.422,13
			<u>Minusvalenze</u>
			Vendita di beni immobili
			Vendita di beni mobili
			39.422,13
		I)	<i>Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi</i>
			Trasferimenti correnti
			Vendita di beni
			Prestazioni di servizi
			Redditi e proventi patrimoniali 56.947,62
			56.947,62
Totale parte seconda	1.442.084,31	Totale parte seconda	2.879.670,87
TOTALE GENERALE	11.269.172,91	TOTALE GENERALE	12.624.106,11
DISAVANZO ECONOMICO	1.354.933,20	AVANZO ECONOMICO	-
TOTALE A PAREGGIO	12.624.106,11	TOTALE A PAREGGIO	12.624.106,11

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2008				
N° Conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE		
		01/01/2008	31/12/2008	DIFFERENZE IN + O IN -
	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
	<u>Crediti verso banche e amministrazione PP, TT. e Tesoreria provinciale</u>			
10/00	Tesoriere e valori diversi	1.017.931,62	571.835,48	-446.096,14
10/00	Conti correnti bancari e postali	563.471,48	348.140,69	-215.330,79
		1.581.403,10	919.976,17	-661.426,93
	RESIDUI ATTIVI			
	<u>Crediti verso lo stato CER per GS</u>			
11/00	Rate ammortamento mutui	8.191.247,69	8.355.815,89	164.568,20
11/00	Rimborsi diversi	426.184,64	454.189,11	28.004,47
	Gestione rientri dell'esercizio precedente			0,00
	c/c vincolato Cassa DD.PP.			
	<u>Crediti verso utenti mutuatari</u>			
	Cassa DD.PP. per mutui da erogare			
	Altri enti			
	<u>Crediti verso utenti e assegnatari</u>			
07/00	Canoni di locazione	49.551.384,03	48.771.727,42	-779.656,61
	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	981.751,85	948.615,07	-33.136,78
	Mutuatari per rate ammortamento scadute			
	<u>Crediti diversi</u>			
13/00	IVA c/Erario	106.637,94	65.894,51	-40.743,43
13/00	Erario per IRES ed IRAP	13.647,80	0,00	-13.647,80
13/00	Enti diversi	40.664,48	40.664,46	-0,02
08/00	Crediti diversi	3.064.171,18	2.811.933,26	-252.237,92
		62.375.689,61	61.448.839,72	-926.849,89
	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	1.446.786,70	584.211,53	-862.575,17
07/00	Mutuatari per debito residuo	76.339,12	76.339,12	0,00
12/00	Cassa DD.PP. per mutui da erogare	1.730.872,81	2.154.288,40	423.415,59
12/00	Enti diversi per rimborso quote mutui			0,00
	<u>Depositi cauzionali</u>			
6	Depositi a garanzia	309,56	309,56	0,00
	<u>Altri crediti</u>			
13/00	Anticipazioni diverse	874.669,53	874.669,53	0,00
		4.128.977,72	3.689.818,14	-439.159,58

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2008				
N° Conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE		
		01/01/2008	31/12/2008	DIFFERENZE IN + O IN -
	RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO			
	<u>Materiali e scorte</u>			
	Materiali			
	Scorte			
	<u>Ratei e risconti attivi</u>			
	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
	risconti attivi	440.213,40	369.789,45	-70.423,95
		440.213,40	369.789,45	-70.423,95
	INVESTIMENTI MOBILIARI			
	<u>Partecipazioni</u>			
05/00	Partecipazioni in società	903,80	903,80	0,00
	<u>Titoli di credito a reddito fisso</u>			
	Titoli a reddito fisso			
				0,00
		903,80	903,80	0,00
	IMMOBILI			
	<u>Immobili</u>			
01/00	Aree	680,38	680,38	0,00
01/00	Stabili di proprietà in locazione	41.204.121,32	40.144.077,27	-1.060.044,05
01/00	Stabili in proprietà superficaria in locazione	153.371.683,83	155.433.376,03	2.061.692,20
01/00	Stabili di proprietà in promessa di vendita			
01/00		106.204,20	106.204,20	0,00
01/00	Stabili di proprietà o in proprietà superficaria ad uso diretto	2.115.064,11	2.135.787,11	20.723,00
	Servizi residenziali	51.315,89	51.315,89	0,00
	<u>Interventi costruttivi in corso ed ultimati</u>			
04/00	Interventi costruttivi in corso	47.859.717,45	51.484.935,19	3.625.217,74
04/00	Interventi costruttivi ultimati	214.595,26	214.595,26	0,00
	<u>Interventi di risanamento e ristrutturazione in corso ed ultimati</u>			
04/00	Interventi di risanamento e ristrutturazione in corso	34.702.425,16	36.218.422,38	1.515.997,22
	Interventi di risanamento e ristrutturazione ultimati			
	<u>Interventi per servizi residenziali</u>			
	Interventi per servizi residenziali in corso			
	Interventi per servizi residenziali ultimati			
		279.625.807,60	285.789.393,71	6.163.586,11

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2008				
N° Conti	ATTIVITA'	CONSISTENZE		
		01/01/2008	31/12/2008	DIFFERENZE IN + O IN -
	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
	<i>Macchine, mobili, attrezzi e automezzi</i>			
02/00	Macchine elettroniche ed elettromec.	202.533,00	193.519,44	-9.013,56
02/00	Mobili e macchine per ufficio	171.236,17	102.573,08	-68.663,09
02/00	Attrezzature	4.602,52	4.909,92	207,40
02/00	Automezzi	176,84	176,84	0,00
		378.548,53	301.079,28	-77.469,25
	ALTRI COSTI PLURIENNALI			
	<i>Costi pluriennali</i>			
	Costi pluriennali diversi	122.947,88	127.060,88	4.113,00
	Totale attività	348.654.491,64	352.646.861,15	3.988.256,51
	DEFICIT PATRIMONIALE			
	<i>Disavanzo economico di esercizi precedenti</i>			
15/00	Disavanzi fino al quinto esercizio	32.541.522,70	32.419.980,37	-121.542,33
15/00	Disavanzi oltre il quinto esercizio	10.695.489,69	12.491.285,32	1.795.795,63
16/00	<i>Disavanzo economico d'esercizio</i>	1.674.253,30	1.354.933,20	-319.320,10
		44.911.265,69	46.266.198,89	1.354.933,20
	Totale a pareggio	393.565.757,33	398.913.060,04	5.343.189,71
	CONTI D'ORDINE			
17/00	Stabili in gestione	1.266.162,34	1.266.162,34	0,00
17/00	Lavori per conto terzi	46.631.661,88	48.205.742,08	1.574.080,20
17/00	Depositi e cauzioni di terzi	76.782,85	76.782,85	0,00
17/00	Depositi e cauzioni			0,00
		47.974.607,07	49.548.687,27	1.574.080,20
	TOTALE GENERALE	441.540.364,40	448.461.747,31	6.917.269,91

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2008				
N° Conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		
		01/01/2008	31/12/2008	DIFFERENZE IN + O IN -
	DEBITI DI TESORERIA			
	<u>Debiti verso banche e anticipazioni</u>			
	Tesoriere			0
	Anticipazioni			0
		0	0	0
	RESIDUI PASSIVI			
	<u>Debiti verso lo Stato CER per GS</u>			
	Rientri per le destinazioni dell'art.25/513 e			
34/00	560/93	31.148.335,39	32.454.784,24	1.306.448,85
	Rientri non vincolati alle destinazioni dell'art.25/513			
34/00	Gestione rientri precedenti art.25 /513			
34/00	Cassa DD.PP.	563.711,00	423.355,35	-140.355,65
	<u>Fornitori</u>			
	Imprese			
32/00	Fornitori diversi	6.779.301,88	3.367.580,08	-3.411.721,80
	<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	65.329,28	0,00	-65.329,28
35/00	Erario	95.069,70	103.559,05	8.489,35
35/00	Enti diversi	964.634,04	5.484.238,10	4.519.604,06
35/00	Debiti diversi	8.159.234,78	7.389.912,94	-769.321,84
		47.775.616,07	49.223.429,76	1.447.813,69
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI			
	<u>Mutui</u>			
	Enti mutuanti per all., loc. e serv. res. costr. con contr. Stato			
30/00		649.261,80	528.772,06	-120.489,74
	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	832.154,30	727.735,71	-104.418,59
	<u>Debiti verso lo Stato CER per G.S.</u>			
	Rientri per le destinaz. dell'art.25/513 e			
34/00	560/93 a scadere	331.710,67	331.072,35	-638,32
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	821.066,12	836.985,32	15.919,20
31/00	Depositi e ritenute di imprese	5.815,91	5.815,91	0,00
		2.716.347,92	2.506.720,47	-209.627,45

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2008				
N° Conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		
		01/01/2008	31/12/2008	DIFFERENZE IN + O IN -
	RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO			
	<u>Ratei e risconti passivi</u>			
	Ratei passivi			0,00
	Risconti passivi	13.461.071,78	8.507.939,55	-4.953.132,23
		13.461.071,78	8.507.939,55	-4.953.132,23
	FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI			
	<u>Fondo di quiescenza e previdenza</u>			
29/00	Fondo trattamento fine rapporto	1.664.026,30	1.525.417,83	-138.608,47
	Fondo integrativo di previdenza			
	<u>Fondo imposte</u>			
28/00	Fondo imposte sul reddito	58.218,47	58.218,47	0,00
	<u>Fondo plusvalenze patrimoniali da reinvestire</u>			
	Fondo plusvalenze su cessione immobili			
	<u>Fondo manutenzione stabili</u>			
	Fondo per interventi straordinari			
		1.722.244,77	1.583.636,30	-138.608,47
	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO			
	<u>Fondo rischi su crediti</u>			
25/00	Fondo rischi su crediti	2.953.533,42	3.202.135,13	248.601,71
	<u>Fondi di ammortamento alloggi, locali e servizi residenziali</u>			
22/00	Alloggi e locali di proprietà in locazione e p.f.v.	28.688.429,09	30.652.393,62	1.963.964,53
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	731.501,26	795.574,87	64.073,61
	Alloggi e locali in proprietà superficaria in uso diretto			
	Servizi residenziali di proprietà			
	Servizi residenziali in proprietà superficaria			
	<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	117.552,39	121.353,36	3.800,97
24/00	Mobili e macchine per ufficio	201.515,16	136.520,80	-64.894,36
24/00	Attrezzature	6.531,58	6.664,91	133,33
24/00	Software	79.242,05	102.239,32	22.997,27
24/00	Telefoni cellulari	2.690,83	1.542,21	-1.148,62
24/00	Automezzi	176,84	176,84	0,00
		32.978.938,62	35.216.467,06	2.237.528,44
	Totale passività	98.654.219,16	97.038.193,14	-1.616.026,02

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2008

N° Conti	PASSIVITA'	CONSISTENZE		
		01/01/2008	31/12/2008	DIFFERENZE IN + O IN -
	PATRIMONIO NETTO			
	<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	26.474.488,92	26.474.488,92	0,00
21/00	Contributi di altri Enti	86.012,11	86.012,11	0,00
21/00	Contributi dello Stato (CER) per utilizzo fondi G.S.	249.958.494,78	256.921.823,51	6.963.328,73
	<u>Avanzo economico esercizi precedenti</u>			
37/00	Utile d'esercizio	5.892,36	5.892,36	0,00
37/00	Avanzo economico esercizi precedenti			
37/00	Avanzo economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
		294.911.538,17	301.874.866,90	6.963.328,73
	Totale a pareggio	393.565.757,33	398.913.060,04	5.347.302,71
	CONTI D'ORDINE			
38/00	Terzi per stabili in gestione	1.266.162,34	1.266.162,34	0,00
38/00	Terzi per lavori	46.631.661,88	48.205.742,08	1.574.080,20
38/00	Depositanti di titoli e cauzioni	76.782,85	76.782,85	0,00
38/00	Depositi cauzioni presso terzi			0,00
		47.974.607,07	49.548.687,27	1.574.080,20
	TOTALE GENERALE	441.540.364,40	448.461.747,31	6.921.382,91

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2008

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 1.017.931,62

Riscossioni	in c/competenza	31.345.375,03	
	in c/residui	<u>4.092.435,58</u>	<u>35.437.810,61</u>

Pagamenti	in c/competenza	27.976.991,53	
	in c/residui	<u>7.906.915,22</u>	<u>35.883.906,75</u>

Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 571.835,48

Residui attivi	degli esercizi precedenti	53.395.022,53	
	dell'esercizio	<u>8.053.817,19</u>	<u>61.448.839,72</u>

Residui passivi	degli esercizi precedenti	39.846.486,31	
	dell'esercizio	<u>9.376.943,45</u>	<u>49.223.429,76</u>

Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 12.797.245,44

Il Presidente del Collegio Sindacale

Dott. Lino Di Nardo

Il Dirigente del Servizio di Ragioneria

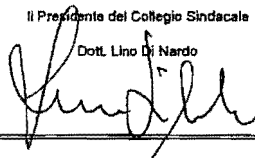
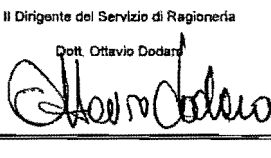
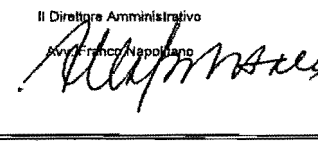
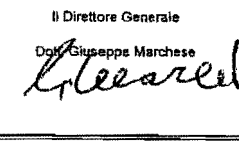
Dott. Ottavio Dodaro

Il Direttore Amministrativo

Avv. Franco Napolitano

Il Direttore Generale

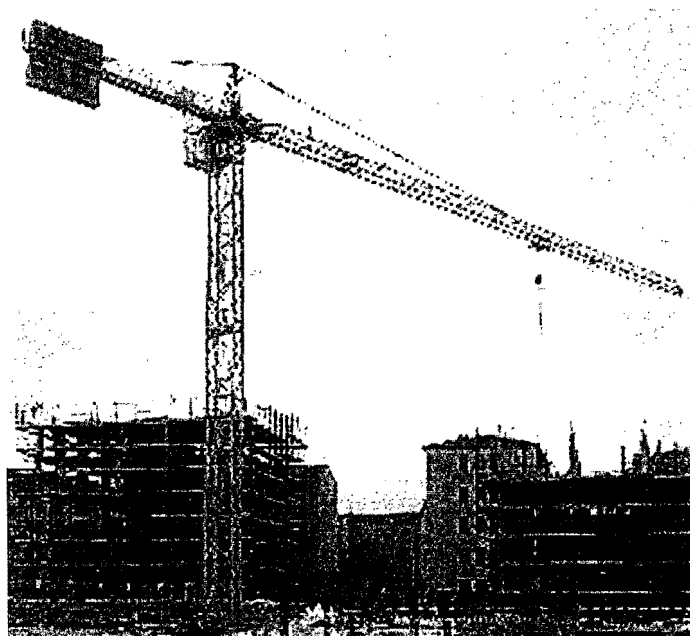
Dott. Giuseppe Marchese



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

Relazione Tecnico-Amministrativa



Bilancio Consuntivo Esercizio 2008



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

CONSUNTIVO AL 31.12.2008

* * * * *

RELAZIONE TECNICO-AMMINISTRATIVA

L'Aterp di Cosenza nel periodo considerato ha svolto la sua attività in osservanza alle linee guida del Dipartimento regionale Lavori Pubblici ed in attuazione delle direttive fissate dalle legislazioni nazionali e regionali e dalle norme statutarie.

Particolare attenzione è stata rivolta alla **valorizzazione delle risorse umane**, economiche, ed all'adeguamento dell'azione amministrativa dell'Azienda.

Il 2008, in particolare, ha visto l'Azienda impegnata in uno sforzo comune messo in atto dagli operatori dei diversi servizi teso a **dare impulso alle operazioni di ricalcolo del canone locativo per gli anni 1997 – 2007**, fattore questo di forte criticità, sia dal punto di vista dello snellimento dell'azione amministrativa, sia dal punto di vista della diminuzione dei residui passivi.

Tale operazione di ricalcolo ha permesso infatti una sensibilissima riduzione dei residui passivi, giusta delibere n. 158/08 e n. 50/09 dalle quali si evince come, per la prima volta, l'Aterp abbia risposto in modo concreto ai rilievi mossi sia dal collegio dei revisori, sia dal dipartimento Bilancio della Regione Calabria e, come tali, recepiti nelle delibere consiliari di approvazione dei bilanci aziendali, sia infine, della Corte dei Conti che lungamente ha sottolineato la inattendibilità di dati di bilancio basati su crediti di natura assai incerta. La



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

diminuzione dei residui attivi è stata inoltre indicata quale obiettivo primario della gestione dell'Aterp dal Dipartimento regionale di riferimento.

La diminuzione dei residui attivi, a seguito di tale lavoro, si è attestata sinora alla cifra di € 7.489.666,30 cui andranno ad aggiungersi gli ulteriori importi che risulteranno in sede di chiusura del bilancio consuntivo 2009.

In particolare con la delibera n. 158 del 3 settembre 2008 si è provveduto a variare in diminuzione i capitoli delle entrate – gestione residui del bilancio finanziario 2007 per un importo complessivo di € 2.601.125,37 e precisamente:

a) Cap. 15.1 - € 2.259.307,38

b) Cap. 15.4 - € 447,52

c) Cap. 15.5 - € 341.370,47

Inoltre con la delibera n. 50 del 20 febbraio 2009 si è ulteriormente provveduto variare in diminuzione i capitoli delle entrate – gestione residui del bilancio finanziario 2008 per un importo complessivo di € 4.888.540,93 (quattromilionitotocentottantotto.cinquecentoquaranta/93) e precisamente

a) Cap. 15.1 - € 4.478.663,23 (codici conduzioni 01/05)

b) Cap. 15.5 - € 409.877,70 (codici conduzioni 10/11/12/40/41/42)

A questo dato di tipo contabile, va ad aggiungersi **l'enorme patrimonio di informazioni anagrafico-reddituali** che sono state finalmente ricondotte ad unità e che diventano elemento di chiarezza amministrativa, oltre ad essere indispensabile strumento dei diversi operatori nella istruzione e definizione di pratiche di diversa natura gravitanti nell'ambito della gestione dei rapporti con gli assegnatari (valga per tutti l'esempio della voltura, della regolarizzazione delle occupazioni abusive e dei riscatti).

L'Azienda ha inoltre effettuato **il censimento di tutte le unità immobiliari diverse dagli alloggi di edilizia sociale**, avviando le procedure per una immissione sul mercato delle locazioni grazie all'approvazione di un regolamento sulle procedure di assegnazione e gestione di tali rapporti locativi.

Sono state accertate le economie maturate negli interventi per i quali negli anni passati l'Azienda è stata soggetto attuatore, predisponendo appositi piani di riutilizzo per i lavori di completamento di interventi incompleti oltre che di manutenzione straordinaria e, in taluni casi, per la rimozione delle coperture ancora in eternit dietro consapevole e concordante intervento



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

autorizzativi del Dipartimento LLPP della Regione Calabria. Si è provveduto, inoltre, a redigere dei piani di intervento per la messa a norme degli edifici Aterp

In particolare, nel corso dell'anno, sono stati ultimati 14 alloggi del programma di acquisto e recupero dei centri storici e sono state perfezionate le pratiche volte all'ottenimento da parte della Regione Calabria dell'autorizzazione all'utilizzazione delle economie derivanti dagli interventi ex legge 136/99, per far fronte ai maggiori oneri occorrenti al completamento dei cantieri di Marano Marchesato, Paola, Scalea. E' stata predisposta e trasmessa al Provveditorato delle Opere Pubbliche, la documentazione richiesta ad ottenere ai sensi dell'art. 21 del d.l. 159/07, il finanziamento per far fronte a maggiori oneri occorrenti per il completamento dell'intervento di Cassano all'Ionio (ex proprietà Oriolo) e Castrovillari (ex proprietà Solano).

Analogamente per gli interventi di nuove costruzioni nel corso del 2008 sono stati completati n. 61 alloggi, per un finanziamento totale pari ad € 3.063.949,44

Per ciò che concerne le attività di recupero di alloggi presistenti, sono stati ultimati nel corso del 2008 i lavori inerenti i fabbricati di Mangone, Fuscaldo, Marano Principato, Scalea (via N.Sauro), Campana, Torano Castello.

Sono state perfezionate le pratiche volte all'ottenimento da parte della Regione Calabria dell'autorizzazione all'utilizzazione delle economie derivanti dagli interventi ex legge 136/99, per far fronte ai maggiori oneri occorrenti al completamento degli interventi di recupero alloggi di Scala Coeli e Torano Castello.

E' stata predisposta e trasmessa al Provveditorato delle Opere Pubbliche, la documentazione intesa ad ottenete, ai sensi dell'art. 21 del d.l. 159/07, il finanziamento per far fronte a maggiori oneri occorrenti per il completamento dell'intervento di Acri (località La Mucone)

Nel corso del 2008 sono state accertate le economie relative a 5 interventi di recupero per un totale di € 362.587,14, e lo stesso importo è stato riassegnato all'Aterp al fine di realizzare gli intereventi **per la rimozione delle coperture in eternit in Cosenza** (via Cardamone e via Ferrari) e **Rossano Lido** (località Sant'Angelo).

Nel corso dell'anno sono stati stipulati inoltre 94 contratti di cessione alloggi per un importo pari ad € 1.297.937,95 (tra versamenti in contanti e rateazioni), oltre a 22 cancellazioni



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

di ipoteca e 27 estinzioni di diritto di prelazione, a fronte di n. 800 notifiche concernenti il prezzo di cessione alloggi

Nel 2008, ancora, con delibera n. 129 del 23 luglio 2008, integrata dalla delibera 163 del 9 settembre 2009, è stata definita **la nuova dotazione organica aziendale**, che prevede 86 posti (di cui 3 di categoria A in esaurimento). Ai sensi di legge **sono state stabilizzate 22 unità di personale** assunte nel 2005 a seguito di concorso pubblico per titoli ed esami.

Sul fronte poi delle criticità riscontrate nella gestione, oltre a quelle riguardanti la morosità e la chiusura dei cantieri, preme rilevare quella concernente la situazione di cassa dell'Azienda che, a causa di debiti pregressi, concernenti in particolare le imposte e le liquidazioni di professionisti per incarichi conferiti negli anni precedenti, non ha consentito l'auspicata riduzione al ricorso all'anticipazione di cassa.

Infine nel corso dell'anno 2008 a causa di una errata interpretazione dell'ambito di applicazione del DM 18 gennaio 2008 n. 40, come chiarito dalla Ragioneria Generale dello Stato ed altresì dal dirigente del Dipartimento Bilancio e dall'Avvocatura della Regione Calabria, la U.O.A. ha, per lungo tempo, bloccato l'erogazione dei fondi destinati alle imprese per la realizzazione delle opere di edilizia sociale, rallentando il soddisfacimento delle spettanze di molte imprese e lo svolgimento dei lavori appaltati.

Nel complesso, però, si può concludere che risulta evidente lo sforzo di invertire la rotta e rilanciare le prospettive di recupero e risanamento dell'Ente che, sicuramente, miglioreranno nel prossimo futuro.

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., di cui al D.M. 10 Ottobre 1986 n. 3440.

Le diverse attività gestionali dell'Ente, oggetto di esame della presente relazione, riguardano:

- a) l'andamento degli incassi per canoni locativi e rate di riscatto, con l'analisi della morosità e l'indicazione dei provvedimenti conseguenti;
- b) le entrate e le spese relative all'attività costruttiva e di recupero, con la specificazione dei dati riferiti a tutti i programmi in corso nell'anno 2008, (consistenza, costo, finanziamento, previsione di ultimazione contrattuale ed effettiva);
- c) la spesa per il personale dipendente e la consistenza dello stesso;



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

- d) i dati relativi al programma di alienazione degli alloggi in base alla Legge n. 513/1977 e alla Legge n. 560/1993;
- e) i risultati delle gestioni immobiliari effettuate per conto di terzi, per la parte residuale;
- f) la situazione debitoria dell'ATERP suddivisa per ente mutuante e la indicazione delle esposizioni bancarie.

Di seguito sarà svolto un commento dei dati più significativi del Rendiconto Finanziario, della Situazione Patrimoniale e del Conto Economico, confrontati con quelli del precedente esercizio.

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.



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

DATI RELATIVI ALLA CONSISTENZA DEL PATRIMONIO DELL'ENTE

Al 31/12/2008 la situazione riepilogativa degli alloggi è la seguente:

- alloggi in locazione semplice n. 10.757;
- alloggi in locazione con patto di futura vendita n. 103;
- alloggi a riscatto n. 587;
- locali magazzini destinati ad attività commerciali n. 273;
- locali adibiti ad uffici n. 13;
- locali adibiti a garages n. 60;
- locali condominiali e altri utilizzati dagli inquilini degli alloggi n. 281;
- locali diversi destinati ad attività sociali n. 10;
- cabine ENEL n. 7;
- aree n. 22.

Il numero complessivo degli alloggi per civile abitazione al 31/12/2008 è pari a 11.447.

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

Una delle principali attività dell'Istituto consiste nella locazione e nella manutenzione del patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica (E.R.P.) di proprietà o in gestione per conto di altri Enti pubblici, secondo la vigente normativa in materia (DPR n. 1035/1972; DPR n. 1036/1972; Legge n. 513/1977; Circolare CER n. 25/c del 21/10/1981; Delibere CIPE del 13/3/95 e del 20/12/96; Legge Regione Calabria n. 32/96).

Attraverso la locazione 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 è stata applicata la Legge Regionale n. 32/96 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



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

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.

I saldi dei crediti verso gli utenti inquilini risentono di una sostanziale sovrastima dei ruoli dei canoni formatisi 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' in corso una normalizzazione del valore dei canoni attraverso un riallineamento delle posizioni reddituali degli inquilini in modo da giungere alla quantificazione effettiva dei canoni dovuti dai medesimi. Si ricorda a tal proposito che il maggior carico, derivante dalla rideterminazione dei canoni relativi al periodo suddetto, era stato inserito tra i residui attivi del bilancio 2004 quale conguaglio di recupero a favore dell'Ente nei confronti degli inquilini. Già a partire dall'esercizio 2007 parte del monte crediti è stato rettificato, per effetto di una prima revisione del calcolo dei canoni, generando in contabilità una riduzione dei crediti dagli inquilini.

Le azioni legali nei confronti degli utenti morosi risultano ancora inibite per effetto dell'applicazione della Legge Regionale n. 8 del 2.03.2005. Tale legge consente, a seguito degli inviti trasmessi dall'Ente agli assegnatari, di sanare la propria posizione debitoria mediante sottoscrizione di un impegno nel quale viene consolidato il debito e viene stabilito un piano di rateizzazione senza pagamento degli interessi. Tali termini di sanatoria, già in precedenza scaduti, sono stati oggetto di successive proroghe da parte della Regione Calabria. Tali termini sono definitivamente scaduti il 20.06.2009 non essendo intervenuta nessuna altra proroga da parte della Regione Calabria.

Tale situazione ha impedito all'Ente di promuovere tantissime azioni legali nei confronti degli utenti morosi e limita le possibilità di incasso dei canoni pregressi, in quanto ogni inquilino preferisce avvalersi della possibilità di sanatoria sfruttando l'eventuale ultimo termine stabilito dalla Regione. Conseguentemente si sono avute notevoli ripercussioni negative di carattere finanziario per l'Ente stesso che da un lato non poteva promuovere azioni legali di riscossione coattiva, dall'altro non riceveva gli incassi spontanei dagli inquilini che avrebbero dovuto affluire attraverso il procedimento di sanatoria.



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI COSENZA
SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

Per quanto riguarda la cessione degli alloggi di cui alla L. 560/93 sono state accertate rate di riscatto per Euro 928.693, mentre per le cessioni di cui alla L. 513/77 sono state accertate somme per contanti pari ad Euro 14.574.

Anche nell'anno 2008 l'Ente ha attuato strategie al fine di riequilibrare il rapporto tra l'accertamento del credito e l'andamento degli incassi per ciò che riguarda la contabilità inquilinato.

E' da evidenziare che le situazioni di morosità maggiormente visibili sono state già oggetto di azioni legali, sospese per la sanatoria operante per tutto il 2008 e scaduta il 20.6.2009.

Gli inviti alla regolarizzazione del rapporto locativo hanno avuto anche lo scopo di interrompere i termini di prescrizione e di innescare un dialogo più ravvicinato con l'utente moroso per ottenere per le vie brevi un'immediata regolarizzazione della propria posizione debitoria.

L'avvio del programma di riorganizzazione nella gestione dell'utenza, mediante il calcolo del canone, il controllo della morosità ed il recupero della stessa con l'ausilio del nuovo software gestionale e del collegamento telematico Siatel (Ministero delle Finanze) dovrebbe consentire il raggiungimento degli obiettivi a regime di controllo e monitoraggio delle posizioni creditorie nei confronti degli inquilini.

L'Amministrazione intende procedere verso un percorso corretto e si spera maggiormente veloce, della definizione dell'annoso problema dei canoni.

Gli ostacoli al recupero dei crediti sono da attribuire alla lentezza nelle procedure esecutive ordinarie, alla scarsa reperibilità ed all'esiguo valore economico dei beni pignorabili degli inquilini.

Infine si precisa che il valore complessivo dei residui attivi per somme da riscuotere a titolo di canoni di locazione include crediti che potrebbero essere stralciati dalla contabilità per inesigibilità. Tali crediti, in base alla disciplina in vigore, non possono essere eliminati fin quando non è terminata la procedura di riscossione coattiva di sfratto per morosità e di precetto mediante attivazione dei decreti ingiuntivi, oppure non è stata raccolta documentazione che attesti inequivocabilmente lo stato di indigenza dell'utente e la conseguente impossibilità ad esigere le somme dall'utente.



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

B) Entrate e spese imputabili all'attività edilizia

La Gestione degli interventi edilizi, intesa come funzione assegnata dalla legge istitutiva, si realizza attraverso programmi di costruzione e di risanamento ed adattamento di edifici alle esigenze di residenzialità pubblica e popolare.

Tale attività deriva dalla programmazione Regionale delle risorse stanziata per l'Edilizia Residenziale Pubblica in base alle leggi 5 agosto 1978 n° 457 (piani biennali dal 1978 al 1987), 11 marzo 1988 n° 67 (piani biennali dal 1988 al 1991), 17 febbraio 1992 n° 179 (piano quadriennale 1992/95) e 23 maggio 1997 n° 135 (fondi non utilizzati dei programmi biennali dal 1978 al 1991) e riguarda interventi di edilizia residenziale sovvenzionata diretti alla costruzione di alloggi e relative pertinenze (NC), di acquisto e recupero di abitazioni di immobili degradati (AR), nonché interventi di recupero del patrimonio edilizio in gestione (RE1), a loro volta suddivisi in diverse sub-tipologie di intervento. Le tipologie d'interventi relativi al piano quadriennale 1992/95 (ex Legge 179/92) interessano l'adeguamento degli impianti, l'eliminazione di barriere architettoniche, l'eliminazione di baracche relative ad eventi calamitosi ed il recupero di alloggi per studenti universitari.

Altre considerazioni riguardano la complessa procedura di cui alla recente normativa in materia di Lavori pubblici per quanto attiene all'acquisizione, prima dell'appalto, di tutte le autorizzazioni di competenza di Enti terzi, necessarie per l'inizio dei lavori.

Negli interventi di acquisto e recupero, in particolare, dopo l'entrata in vigore del D.Lgs 29/10/99 n. 490, Testo Unico delle disposizioni legislative in materia di beni culturali e ambientali, molti progetti esecutivi sono stati oggetto di adeguamento alle Direttive emanate dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali.

Tenuto conto dei compiti demandati all'Azienda nel rispetto delle complesse procedure di legge per la realizzazione dei programmi costruttivi, al fine comunque di assicurare il raggiungimento almeno di una parte degli obiettivi previsti, anche per sopperire alla mancanza di specifiche professionalità all'interno della struttura, si è reso necessario supportare la Struttura con l'affidamento di incarichi ed apporti esterni, mediante l'acquisto di servizi reali.

L'impiego di tali professionalità esterne, comunque, è stato effettuato in conformità alle disposizioni di legge e con la massima oculatezza.

L'Ente, inoltre, ha portato avanti la modernizzazione dei metodi gestionali, sviluppando



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

l'informatizzazione delle attività e razionalizzando l'assetto organizzativo poiché, come è noto, spesso vi è l'esigenza di rapportarsi e confrontarsi con una serie di altri soggetti esterni, anche privati.

Le entrate per diritti tecnici spettanti all'Azienda sono quelle conseguenti all'attività di progettazione e di direzione lavori svolti nell'anno.

Per quanto riguarda l'anno 2008, nel bilancio di previsione, erano state programmate le seguenti entrate:

a) Compensi tecnici interventi	€ 766.450
b) Compensi tecn. interventi risan.	€ 51.000
c) Comp. Tecn. Inter.i di rec.o	€ 460.000
d) Comp. tecnici altri interventi	€ 94.000
e) Compensi tecnici per	€ 0,00
TOTALE	1.371.450

Sono state invece accertate e contabilizzate nel bilancio consuntivo 2008 le seguenti entrate:

a) Compensi tecnici interventi costruttivi	€ 201.778
b) Compensi tecn. interventi risan. e ristrutturazione	€ 155.667
c) Comp. Tecn. Inter.i di rec.o immobili acquistati	€ 447.822
d) Comp. tecnici altri interventi	€ 15.227
e) Compensi tecnici per rendicontazione Comuni	€ 0,00
TOTALE	820.494

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

Per l'anno 2008, la spesa relativa al personale, comprensiva degli oneri previdenziali e assicurativi e della quota di accantonamento al fondo TFR, è rappresentata nella seguente tabella:



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

Settore di attività	Totale dipendenti	Costo del personale
Servizi generali	27	1.410.321
Amministrazione stabili	20	1.044.682
Manutenzione stabili	7	365.639
Interventi edilizi	19	992.448
	73	3.813.090

Il costo è suddiviso per settori di attività.

La consistenza del personale in servizio all'1/1/2008, ripartito nei diversi settori di attività e per qualifiche professionali, era la seguente:

	Dirig.	D3	D1	C	B3	B1	A	Totale
Servizi generali	1	4	4	4	0	1	1	15
Amministrazione stabili	1	3	5	9	1	0	2	21
Manutenzione stabili	1	1	4	3	0	0	0	9
Interventi edilizi	2	1	1	2	0	0	0	6
Totali	5	9	14	18	1	1	3	51

Il personale in servizio al 31/12/2008 è composto da n° 73 unità.

Oltre al personale esposto nella precedente tabella, fanno anche parte del personale dipendente quindici lavoratori con categoria C1 e sette lavoratori D1, inizialmente assunti con contratto triennale a tempo determinato, e successivamente stabilizzati nel corso del 2008 con determina n. 520 del 23.12.2008 del Dirigente Servizio Contabilità e Finanza e Gestione del Personale.



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI COSENZA
SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

Pertanto, al 31/12/2008 la consistenza del personale presenta la seguente situazione:

	Dirig.	D3	D1	C	B3	B1	A	Totale
Servizi generali	1	3	8	13	0	1	1	27
Amministrazione								
stabili	1	1	3	12	1	0	2	20
Manutenzione								
stabili	1	1	1	4	0	0	0	7
Interventi edilizi	2	4	8	5	0	0	0	19
Totali	5	9	20	34	1	1	3	73

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 2008 sono stati ceduti n. 90 alloggi, di cui:

- n. 3 alloggi assegnati con patto futura vendita (alloggi a riscatto L. 1460, L. 408 ed ex INA Casa, di proprietà dell'Ente);
- n. 83 alloggi ceduti in proprietà con corrispettivo dilazionato a rate ed in un'unica soluzione;
- n. 4 alloggi ceduti in proprietà con corrispettivo in un'unica soluzione ai sensi della L. 513/77

Le entrate derivanti dalle vendite per contanti e dagli incassi sulle vendite a rate, effettuate nel corso degli anni, contabilizzate nell'esercizio 2008 sono state le seguenti:

Vendite ai sensi della L. 513/77:

Vendite contanti (in un'unica soluzione)	€	14.574
Vendite rateali	€	0
Totale vendite	€	14.574



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI COSENZA
SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

Vendite ai sensi della L. 560/93:

Vendite contanti (in un'unica soluzione)	€	955.279
Vendite rateali	€	752.397
Totale vendite		€ 1.707.676

Lo scostamento tra le previsioni di vendita degli alloggi ai sensi della L. 513/77 e i dati di consuntivo sono da ascrivere sia alla rinuncia all'acquisto espressa successivamente dagli inquilini, sia alle difficoltà incontrate in relazione alle procedure di accatastamento degli immobili oggetto di vendita, non ancora completate e senza le quali non è eseguibile il contratto pubblico di cessione. Per tali ragioni, l'Amministrazione ha proceduto all'affidamento di incarichi professionali esterni per gli accatastamenti, al fine di procedere all'alienazione di più alloggi negli esercizi successivi.

F) Gestioni immobiliari per conto terzi

Nel corso dell'esercizio 2008 l'Ente non ha gestito immobili per conto di terzi.

G) La situazione debitoria.

Per quanto riguarda la situazione debitoria di medio/lungo termine dell'Istituto, si evidenzia, al 31/12/2008 il debito residuo verso la CARIME per il rimborso del mutuo contratto a fronte dell'acquisto della sede attuale, pari ad euro 727.736.

Il 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 ammonta invece attualmente a € 528.772.

La situazione debitoria è contraddistinta da due principali categorie: i debiti rappresentati dai residui passivi e i debiti bancari e finanziari.



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI COSENZA
SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

La prima categoria comprende i debiti verso lo 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) e 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.

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

L'esercizio 2007 presentava un avanzo di amministrazione pari ad euro 15.618.005; per l'anno 2008 si è verificato un avanzo di amministrazione pari ad euro 12.797.245, riportato nell'allegato "G" al bilancio.



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

Tale risultato scaturisce dalla differenza tra i residui passivi pari a € 49.223.430 e quelli attivi pari a € 61.448.840, tenuto conto del fondo di cassa a fine anno di € 571.835.

Così come accaduto negli anni precedenti, anche per l'anno 2008 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.

ENTRATE

A norma dell'art. 8 del Regolamento di Contabilità, fra le entrate era stato iscritto, come prima posta, l'avanzo di amministrazione presunto per il bilancio di previsione 2008, pari a € 2.983.616, di cui si era tenuto conto nella formulazione delle previsioni. A fine esercizio tale avanzo, così come risulta dal prospetto G, è stato consuntivato in € 12.797.245.

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 € 57.471 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 €2.437.

Cap. 11 – Art. 6: corrispettivi per la gestione dei rientri G.S. pari ad € 28.004.

Cap. 11 – Art. 9: Corrispettivi per estinzione diritti di prelazione pari a 45.723.

Cap. 12 – Art. 2: Corrispettivi per quote di manutenzione degli alloggi ceduti in proprietà



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI COSENZA
SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

pari a € 11.349.

Cap. 13 – Art. 12: Servizi a rimborso alloggi in condominio pari ad € 5.422.

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 2008 erano stati previsti introiti pari ad € 1.371.450. Al 31/12/2008 il bilancio consuntivo riporta entrate complessive accertate per € 820.495.

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 € 8.275.597 e comprendono i canoni di alloggi in proprietà costruiti con contributi accertati nell'art. 1 per € 6.937.863, i canoni percepiti per i locali ad uso diverso (uso non abitativo), pari ad € 484.831, accertati nell'art. 4 e i canoni degli alloggi acquisiti in proprietà dallo Stato pari ad € 852.902 accertati nell'art. 5.

Cap. 16 - Canoni diversi. Rappresenta una voce residuale e ammonta ad € 9.168. Essi riguardano i fitti percepiti da terreni di proprietà dell'Ente.

Cap. 19 – Interessi su depositi. Il capitolo evidenzia gli interessi attivi su depositi bancari relativi al libretto n. 66473 destinato all'accantonamento annuale del TFR dei dipendenti dell'Azienda. Tali interessi, al 31/12/2008, ammontano a € 883. Sono altresì compresi gli interessi bancari maturati sul conto corrente presso il Tesoriere CARIME pari ad € 23.459.

Cap. 20 - Interessi da assegnatari. Tali interessi sono maturati per dilazioni di debiti concesse agli assegnatari, per € 35.848.

Cap. 22 - Interessi attivi diversi. Si tratta degli interessi maturati sul c/c n. 61127 istituito presso il Tesoriere Banca CARIME, per la gestione dei fondi relativi alla Legge Speciale per i lavori di costruzione degli alloggi. Tali interessi sono pari a zero nell'esercizio 2008.

Categoria 7 - Poste correttive e compensative di spese correnti

Cap. 23 - Recuperi e rimborsi diversi. Le voci comprese in questo Capitolo della Categoria 7^a evidenziano, in particolare:



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

- il rimborso da inquilini e assegnatari per bollettazione (€ 63.923);
- il rimborso per stipula contratti di appalto (€ 12.858);
- il rimborso per stipula contratti di vendita alloggi a riscatto (€ 95.496);
- il rimborso per la stipula dei contratti di locazione ammonta a € 31.484;
- il rimborso per l'avvio di procedimenti legali (€ 11.285);
- il rimborso dell'imposta di registro sui contratti di locazione pari ad € (55.201);
- recupero e rimborsi diversi (€ 76.417).

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.

Il capitolo evidenzia le somme addebitate a vario titolo. L'art. 1 rileva l'importo di € 44.078 per 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: è presente il solo articolo 1 (ammortamento mutui su alloggi e locali con contributo pari ad € 120.490), riguardante il rimborso, 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.



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI COSENZA
SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

Si è proceduto nell'anno ad effettuare vendite di alloggi, da incassare in un'unica soluzione, ai sensi della Legge n. 513, per un importo di € 14.574 e, ai sensi della Legge n. 560 per € 955.279.

Categoria 10 – Alienazione di immobilizzazioni materiali e immateriali

Nel corso dell'esercizio 2008 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 del CER (v. Cap. 66 delle Uscite) derivanti dalla alienazione delle unità immobiliari ad uso abitativo per complessive € 897.289.

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 (€ 144.141), quelli per alloggi ceduti dallo Stato ai sensi della L. n. 1676 (€ 573), quelli per alloggi ai sensi della L. 560/93 (€ 752.397), 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. L'importo complessivo ammonta ad € 178.747.

Nel capitolo 59 sono presenti le ritenute erariali subite su interessi attivi maturati sui depositi dei conti correnti bancari e postali (€ 6.355).

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



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

appalto per gli interventi costruttivi e della relativa IVA, compresi nei capitoli delle Uscite 32, 33 e 35. L'ammontare accertato per l'anno 2008 è pari ad € 7.987.399.

Nel Cap. 71 e 72 confluiscono gli accertamenti per le somme prelevate e utilizzate rispettivamente dai fondi della Gestione speciale ex CER per € 536.372 e dai fondi L. 560/93 per € 1.397.872.

TITOLO 5 - Accensione di prestiti

Categoria 18 - Assunzione di altri debiti finanziari

Nel corso dell'esercizio 2008, è stata utilizzata un'anticipazione bancaria concessa dalla Banca CARIME per l'importo di € 8.619.967 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. L'estinzione delle anticipazioni di cassa avviene man mano che gli incassi delle entrate di cui sopra sopraggiungono all'Ente.

Nel capitolo 85 art. 1 sono stati accertati gli incassi derivanti dalla costituzione dei depositi infruttiferi degli utenti per € 25.877.

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 € 6.335.832. 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 evidenzia 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 (€ 40.197).



USCITE

TITOLO I - Spese correnti

Categoria 1 - Spese per gli organi dell'ente

Lo schema di Bilancio prevede, come primo dato, il Capitolo 1/1 che indica le somme impegnate per gli emolumenti spettanti ad Amministratori e Sindaci, il cui importo (€ 640.072) ha subito un incremento di € 138.562 rispetto al dato del Consuntivo 2007.

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 € 3.813.090. Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento di € 448.507.

In particolare, la voce relativa agli oneri per il personale è rappresentata dalle seguenti componenti: costo delle retribuzioni, al netto degli straordinari, ammonta a € 2.120.940, cui vanno ad aggiungersi il lavoro straordinario, pari ad € 8.796, le indennità di trasferta (€ 67.312), i contributi previdenziali e assicurativi (€ 711.805), il fondo di efficienza dei servizi (€ 223.294), il fondo di posizione e di risultato della dirigenza (€ 381.614), le spese per la formazione professionale (€ 1.695), il fondo incentivo L. 409/94 (€ 75.029), la quota ex INADEL (€ 100.802) e altri oneri per € 121.805, 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 € 273.486,37 e comprendono:

Cap.	Denominazione	Importo
5/1	Spese servizi e manutenzione ufficio	€ 60.917
5/2	Postali e telegrafiche	€ 73.000
5/3	Cancelleria stampati e pubblicazioni	€ 37.124
5/4	Manutenzione macchine elettriche d'ufficio	€ 544
5/5	Gestione sistema informatico	€ 21.362



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

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

Cap.	Denominazione	Importo
6/1	Spese di rappresentanza	€ 309
6/2	Gestione automezzi	€ 2.631
6/3	Contributi associativi diversi	€ 24.892
6/5	Convegni e seminari in sede	€ 0
6/6	Consulenze prest. professionali e serv. Amm.	€ 27.040
6/7	Spese su depositi bancari e postali	€ 1.053
6/8	Spese per canoni di leasing e noleggio	€ 14.651
6/9	Spese legali	€ 2.915
6/10	Spese diverse	€ 4.672
6/11	Assicurazione sede e autovettura	€ 5.781
6/12	Commissioni concorsi	€ 0,00
6/13	Spese per servizi lavoro interinale	€ 30.777
6/14	Spese per servizi amministrativi	€ 99.031

Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali

Cap. 7 - Spese di amministrazione stabili (€ 175.015). 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 € 72.392.

All'art. 4 - Procedimenti legali - si registra una spesa di € 18.406 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 € 10.891.

L'art. 12 è stato movimentato durante il periodo per euro 70.300.

Cap. 8 - Spese di manutenzione stabili (€ 830.461).

Art. 2 - Appalti per manutenzione stabili. In tale articolo si registra il costo degli interventi di manutenzione effettuati nell'anno, pari a euro 815.010.

Art. 5 - Quote manutenzione alloggi in condomini. Si evidenzia un importo di € 15.452 per lavori condominiali effettuati nei condomini in cui l'ATERP ha ancora alloggi in locazione.



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

Cap. 10 - Spese per interventi edilizi.

Progettazioni	€ 1.075
Direzione ed assistenza lavori	€ 159.198
Commissioni	€ 301
Procedimenti legali	€ 29.533
Altre spese tecniche	€ 6.824
Rilegatura contratti di appalto	€ 25
Pubblicazione gare d'appalto	€ 1.300
Riproduzione disegni	€ 345
Servizi reali attività ingegneria	€ 0
Collaudi	€ 18.845
Totale spese per interventi edilizi	€ 217.446,00

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. La spesa complessiva ammonta a € 309.889,69, così ripartita tra le voci più significative:

Categoria 6 - Oneri finanziari

In detta categoria sono compresi gli interessi che l'Ente ha corrisposto per un totale di euro 241.371. In particolare:

- € 122.207 per interessi su rate ammortamento mutui, di cui euro 78.129, per oneri di competenza dell'Aterp sul mutuo acceso con la Banca Carime in relazione all'acquisto della sede ed Euro 44.078 per mutui su alloggi e locali concessi in locazione
- € 14.608 per interessi su altri debiti (fiscali, di mora, ecc.)
- € 81.664 per interessi su scoperti di conto corrente
- € 22.892 per sanzioni relative a ritardato pagamento di tributi dovuto a carenza di fondi disponibili.



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI COSENZA
SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

Categoria 7 - Oneri tributari

Gli oneri di detta categoria si riferiscono alle imposte e tasse per l'anno 2008. Si segnalano, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

ONERI TRIBUTARI	2007	2008
IRES	€ 911.345	€ 1.109.577
IRAP	€ 289.731	€ 177.602
IMPOSTA DI BOLLO	€ 29.805	€ 49.565
IMPOSTA DI REGISTRO	€ 635.717	€ 144.291
ALTRE IMPOSTE E TASSE	€ 93.663	€ 39.979
IVA INDETRAIBILE	€ 1.100.282	€ 850.899
ICI	678.446	44.526
TOTALE	3.738.989	2.416.439

Per quanto concerne l'art. 8 - IVA -, la spesa di € 850.899 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 è riportato l'ammontare degli interessi maturati per aver utilizzato i fondi della Gestione Speciale (€ 9.144).

Nel Cap. 15 Art. 4 è iscritto il corrispettivo per l'estinzione dei diritti di prelazione (€ 45.723).

Nel Cap. 15 Art. 5 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, per l'anno 2008, è pari a € 948.975.



TITOLO 2 - Spese in conto capitale

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

Nei Capitoli 32 e 33 sono riportati in maniera analitica, per legge di intervento, gli importi dei lavori realizzati nel 2008 sia a livello costruttivo (€ 5.499.490) che di risanamento (€ 1.703.418).

Capitolo 37: Gli interventi di risanamento e ristrutturazione degli alloggi in locazione per la Gestione Ordinaria relativi all'anno in corso sono pari a zero.

Capitolo 41: sono presenti, per l'anno 2008, costi di risanamento e ristrutturazione degli alloggi ad uso diretto della Gestione Ordinaria per un importo pari ad € 20.723.

Categoria 11 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Il Cap. 46 evidenzia l'acquisto di beni immateriali, in particolare di software per € 4.113.

Nel Cap. 47 si evidenzia l'uscita relativa all'acquisto di mobili, computer ed attrezzatura varia per la meccanizzazione degli uffici, con una spesa complessiva di € 4420.

Categoria 13 - Concessioni di crediti e anticipazioni

Nel Cap. 54 si evidenzia il versamento sul libretto a risparmio aperto presso la Banca CARIME S.p.A., sul quale mensilmente sono state accantonate le somme (Art. 6 - € 123.950) 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 € 423.355 e nell'art. 10 risultano impegnate le somme versate all'Erario a titolo di IRPEF su TFR.

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

Il Cap. 55 riguarda essenzialmente l'onere sostenuto dall'azienda per il collocamento a riposo del personale dipendente che per l'anno 2008 è stato pari ad € 178.747, contro una previsione di € 1.000.000.



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

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, € 120.490), sui mutui concessi per gli alloggi e i locali senza contributo dello Stato in uso diretto (Cap. 58/4, € 104.419).

Categoria 16 -Rimborsi di anticipazioni bancarie

Nel capitolo 61/01 è presente una restituzione per anticipazioni pari ad € 8.619.967.

Categoria 17 - Estinzione debiti diversi

Nel Cap. 64 Art. 1 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.

Tra le voci più significative della categoria vengono 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, € 159.288).

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 € 1.707.677.

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 2008 (€ 1.026.090). In particolare si segnala:

- Art. 2 per € 133.256, riferito all'IVA su fatture per lavori di manutenzione su alloggi;
- Art. 3 per € 134.767, riferito all'IVA su altre prestazioni (spese generali, parcelle, ecc.);
- Art. 4, che accoglie l'IVA sugli interventi di nuove costruzioni e di recupero € 646.922.



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

TITOLO 4 - Partite di giro

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

Gestione residui

I residui sia attivi che passivi vengono indicati, nello schema di Rendiconto finanziario, nella loro totalità (correnti e pregressi), per i rispettivi importi di € 61.448.840 e di € 49.223.430. I residui attivi sono costituiti principalmente dai crediti verso l'ex CER per € 8.810.005, dai crediti verso gli utenti e gli assegnatari per € 49.720.342, da crediti diversi, composti da Erario C/IVA per € 65.895, da crediti verso Enti vari (€ 40.664) e da altri soggetti (€ 2.811.933), 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 € 32.878.139, dei fornitori per € 3.367.580, dell'Erario per € 103.559 e di enti diversi per € 5.484.238 e debiti diversi per € 7.389.913, così come risulta dalla sottostante tabella:

DEBITI DIVERSI

Regione Calabria	€ 383.804
Ministero delle Finanze	€ 1.581.705
Impiegati	€ 489.358
Anticipi da utenti	€ 5.517.641
Amministrazione PPTT	€ 674.304
Erario per ritenute	€ 0,00
Inquilini c/fitti	€ 289.815
Imprese fornitrici per lavori di costruzione Gestione Ord.	€ 171.903
GET S.p.A.	€ 176.632
Comuni diversi per debiti per ICI	€ 657.763
Anticipazioni lavori di terzi	€ 53.363
Anticipazione di cassa c/o UBI Banca Carime	€ 2.859.682
Altri debiti	€ 18.180
TOTALE	€ 12.874.150



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

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 2007 emergono i seguenti dati complessivi:

RESIDUI ATTIVI

cap. 11/6	Proventi della gestione per rientri CER	325.992
cap. 24/1	Contrib. c/esercizio CER per rimb. Quote interessi su rate amm.mutui	5.311.592
cap. 24/3	Contrib. c/esercizio CER per rimb. per rimb. Imposte INVIM	18.499
cap. 26/1	Contrib. In c/capitale CER per rimb. Quote su ammortamento mutuo.	3.153.922
TOTALE A: totale credito verso CER		8.810.005

RESIDUI PASSIVI

cap. 15/1	rientri a favore CER per GS canoni alloggi proprietà ATERP	5.062.815
cap. 15/5	rientri per canoni di locazione per Fondo ERP	14.315.864
cap. 15/2	rientri a favore CER per GS canoni alloggi proprietà Stato	2.264.052
cap. 15/3	rientri per interessi su utilizzo fondi GS	49.079
cap. 15/4	rientri per corrispettivi per estinzione diritti di prelazione	155.181
cap. 66/1	somme ricavate da alloggi proprietà PFV	282.640
cap. 66/2	somme ricavate da alloggi proprietà Stato PFV	1.578
cap. 66/3	somme ricavate da alloggi ceduti con ipoteca legale	4.976.067
cap. 66/4	somme ricavate da alloggi ceduti con DPR n. 2	1.095.936
cap. 66/5	somme ricavate da alloggi ceduti L. 535	2.283.159



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

cap. 66/6	somme ricavate da alloggi ceduti dallo Stato DPR n. 2	72.518
cap. 66/8	somme ricavate da alloggi ceduti dallo Stato L. 16/76	700.816
cap. 66/11	rate mutui lavoratori agricoli L. 16/76	44.597
cap. 66/12	rate mutui lavoratori soci cooperative L. 60	1.045.723
cap. 66/13	rate mutui generalità lavoratori L. 60	322.819
cap. 68/5	Debiti diversi	205.295
TOTALE B totale debito verso CER		32.878.139

Totale A - Totale B = - euro 24.068.134

Crediti verso utenza e imprese per canoni di locazione + euro 49.720.342

Saldo effettivo a credito per l'ATERP + euro 25.652.208

La differenza fra il debito verso l'ex CER di € 32.878.139 e il relativo credito di €8.810.005 costituisce il saldo attivo sulla competenza a favore del CER, pari a -€ 24.068.134. 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 € 49.720.342, e, pertanto, il saldo effettivo risulta a favore dell'ATERP per un importo pari a euro 25.652.208.

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.



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

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 31/12/2007		454.281
Riscossioni avvenute nel 2008		19.776.787
Pagamenti effettuati nel 2008		20.082.588
Avanzo di cassa al 31/12/2008		148.480

GESTIONE DEL CONTO CORRENTE PRESSO IL PROPRIO TESORIERE PER LA GESTIONE SPECIALE		
disponibilità cassa al 31/12/07		563.651
Riscossioni avvenute nel 2008		8.104.636
Pagamenti effettuati nel 2008		8.244.932
Disponibilità cassa al 31/12/08		423.355

A conclusione del commento al Rendiconto Finanziario per il 2008 si evidenzia la necessità di approvazione delle variazioni, riscontrate nella gestione corrente dei residui, in misura diversa rispetto a quelle previste, secondo quanto registrato negli elaborati allegati.



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

CONTO ECONOMICO - Allegato D

Il conto economico espone un risultato negativo pari ad € 1.354.933 derivante dalla differenza tra costi e ricavi:

Ricavi	€ 11.269.173
Costi	€ 12.624.106
Disavanzo economico	- € 1.354.933

Tale disavanzo verrà riportato a nuovo nel corso dell'anno 2009.

Il conto è costituito da una prima parte che riguarda le entrate e le spese finanziarie correnti che presentano un avanzo di € 1.369.833:

Entrate correnti	€ 9.827.089
Uscite correnti	€ 9.744.435
Avanzo corrente	€ 82.654

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 € 1.437.587 dovuto:

- alla quota di ammortamento di competenza dell'immobile sede dell'Istituto pari ad € 64.074;
- alla quota di ammortamento finanziario di competenza degli alloggi e dei locali di proprietà superficiaria in locazione per € 2.254.651;
- alla quota di ammortamento di competenza delle macchine, mobili, attrezzature ed automezzi per € 19.455;
- alla quota di ammortamento di competenza del software pari ad € 22.997;
- all'accantonamento al fondo TFR per € 45.099;



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

- all'accantonamento al fondo rischi su crediti per € 248.602;
- alle altre sopravvenienze passive (€ 39.422);
- alle spese di competenza dell'anno 2008, ma impegnate in precedenti esercizi (€ 128.424);
- alle entrate accertate nell'esercizio, ma di pertinenza degli esercizi successivi pari ad € 56.948;
- alle sopravvenienze attive pari ad € 29.464;
- alle plusvalenze per vendite di immobili per € 1.225.438.

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



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

SITUAZIONE PATRIMONIALE - Allegato F

La Situazione Patrimoniale al 31/12/2008 espone la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi e presenta i seguenti risultati:

Attivo	€ 352.646.861
Passivo	(€ 97.038.193)
Totale patrimonio	(€ 301.874.867)
Disavanzi economici esercizi precedenti	€ 44.911.266
Disavanzo d'esercizio	(€ 1.354.933,00)

Conti d'ordine dell'attivo	€ 49.548.687,00
- Stabili in gestione	€ 1.266.162
- Lavori per conto di terzi	€ 48.205.742
- Depositi e cauzioni di terzi	€ 76.783
Conti d'ordine del passivo	€ 49.548.687,00
- Terzi per stabili in gestione	€ 1.266.162
- Terzi per lavori	€ 48.205.742
- Depositi cauzionali presso terzi	€ 76.783

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.



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

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 € 571.835 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 31/12/2008 presenta un saldo contabile di € 348.141.

Residui attivi

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

Crediti verso lo Stato (ex CER) per la GS:

accoglie il debito ex CER per rate mutui pagate dall'Ente a tutto il 2008 per complessive € 8.355.816 per rate ammortamento mutui e € 454.189 per le seguenti poste:

- INVIM su alloggi ceduti	€ 18.499
- Rientri per L. 513/77	€ 218.562
- Rientri L. 560/93	€ 217.128

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 31/12/2008 il saldo è pari a € 48.771.727 e registra un decremento della morosità di € 779.657,



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

per effetto delle correzioni apportate al monte canoni erroneamente determinato in anni passati sulla base di documentazioni incomplete fornite dall'utenza.

Crediti verso cessionari di alloggi e mutuatari:

il saldo al 31/12/2008 è pari a € 948.615 e registra un decremento di € 33.137.

Crediti diversi:

tale conto registra un decremento di € 926.238, e accoglie una serie di crediti di natura diversa:

- IVA c/erario per € 65.895;
- 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 ACRÌ PER ESPROPRI	6.708,48
TOTALE	40.664,48

- crediti diversi. Il saldo al 31/12/2008 è pari a € 2.811.933.

crediti verso clienti imprese	€ 1.151.440
cassa economato	€ 12.000
Altri crediti	1.648.493
Totale	2.811.933



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

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

- Gli importi di € 584.212 e € 76.339 evidenziano il debito a scadere degli assegnatari cessionari di alloggi, con contropartita tra le passività dell'Ente, poiché tali somme sono di spettanza dell'ex CER.

- Cassa DD.PP. per mutui da erogare. Riguarda crediti per mutui da erogare da parte della Cassa DD.PP., con una consistenza pari a € 2.154.288.

- 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 € 310.

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 € 874.670.

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



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

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 31/12/2008 sono presenti risconti attivi per l'importo di € 369.789, 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 2006.

Descrizione immobili	31/12/06	Variazioni +	Variazioni -	31/12/07
Aree	680	0	0	680
Stabili di proprietà in locazione	41.204.121	0	1.060.044	40.144.077
Stabili di proprietà superficiaria in locazione	153.371.684	2.061.692	0	155.433.376
Stabili di proprietà in promessa di vendita	106.204	0	0	106.204
Stabili di proprietà ad uso diretto	2.115.064	20.723	0	2.135.787
Servizi residenziali	51.316	0	0	51.316,00
TOTALE	196.849.069	2.082.415	1.060.044	197.871.440

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



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

rimanenze finali degli interventi costruttivi in corso e ultimati. Al 31/12/2008 tale conto delle giacenze finali presenta un saldo di € 87.917.953.

Immobilizzazioni tecniche

Macchine, mobili, attrezzature e automezzi

Registra una variazione negativa complessiva di € 77.469. 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 e pertanto si è deciso di applicare questi ultimi.

Altri costi pluriennali

Software

Il saldo al 31/12/2008 è pari ad € 127.061. Registra un incremento di € 4.113.

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 31/12/2008 tale situazione debitoria ammonta a € 32.878.140, con un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a € 1.166.093.

Fornitori

Evidenzia i debiti a breve termine nei confronti di fornitori diversi e di imprese appaltatrici. Il saldo è pari a € 3.367.580, con un decremento rispetto all'esercizio precedente pari a euro 3.411.722.



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

Debiti diversi

L'importo di € 103.559 è riferito a debiti a breve nei confronti degli Enti Previdenziali e dell'Erario per ritenute da versare.

Per le voci Enti diversi e debiti diversi, pari ad € 5.484.238 e ad € 7.389.913, si rimanda alla tabella esposta nel paragrafo sull'analisi dei residui passivi.

Debiti bancari e finanziari

Mutui

L'importo di € 528.772 costituisce un debito dell'Ente nei riguardi della Cassa DD.PP. per mutui relativi alla costruzione di alloggi, a totale carico ex CER. L'importo di € 727.736 è il debito residuo per il mutuo contratto con la Banca CARIME per l'acquisto dell'immobile nel quale ha sede l'Ente.

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 € 331.072 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 € 842.801, comprensivo delle ritenute alle imprese.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano la quota di ricavo di competenza di successivi esercizi.



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI COSENZA
SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

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 € 138.608 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 € 248.602 e rappresenta la quota massima accantonabile nell'anno, ai sensi della vigente disciplina fiscale.

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 € 795.575 e ha avuto un incremento di € 64.074.



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

Fondo ammortamento finanziario di alloggi, locali e servizi residenziali

Presenta un importo di € 30.652.394. Viene incrementato dell'accantonamento di € 1.963.965 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 in diminuzione di € 62.109, per effetto delle dismissioni 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.

Il fondo ammortamento software presenta un incremento per effetto della quota accantonata pari ad € 22.997.

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%.



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

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

Saldi attivi di rivalutazione monetaria

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

Contributi in conto capitale

Evidenzia un incremento di € 6.963.329 derivante dall'accantonamento a riserva dei contributi erogati dal CER per il finanziamento dell'attività costruttiva ed affluiti nel C/C aperto presso la Tesoreria Provinciale dello Stato.



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI COSENZA
SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA E GESTIONE DEL PERSONALE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - Allegato G

Il documento espone:

le riscossioni dell'esercizio in c/competenze e in conto residui che ammontano rispettivamente a € 31.345.375 e a € 4.092.436;

i pagamenti effettuati nell'esercizio in conto competenze e quelli in conto residui rispettivamente per € 27.976.992 e per € 7.906.915;

il totale dei residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio, che risultano rispettivamente di € 61.448.840 e di € 49.223.430;

l'avanzo di amministrazione dell'esercizio di € 12.797.245 rappresentato dalla somma algebrica degli elementi sopra indicati.

Riclassificazione del conto consuntivo per aree di gestione

Il confronto tra i ricavi e i costi a consuntivo della gestione alloggi chiude con un saldo positivo di € 1.658.954 evidenziato nella tabella riassuntiva riportata di seguito:

	Ricavi	Costi	Differenze
Amministrazione stabili	8.702.200	5.297.961	3.404.239
Manutenzione stabili	51.431	1.802.138	-1.750.707
Servizi a rimborso	5.422	0	5.422
Totale gestione patrimoniale	8.759.053,00	7.100.099	1.658.954
Gestione interventi edilizi	942.145	2.979.420	-2.037.275
Gestione finanziaria	125.891	250.515	-124.624
Gestione residuale	1.442.084	2.294.072	-851.988
Totale generale	11.269.173	12.624.106	-1.354.933

Cosenza, li 3 Agosto 2009

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Avv. Franco Napolitano)

IL DIRETTORE TECNICO

(Ing. Pietro Mari)

IL DIRETTORE GENERALE

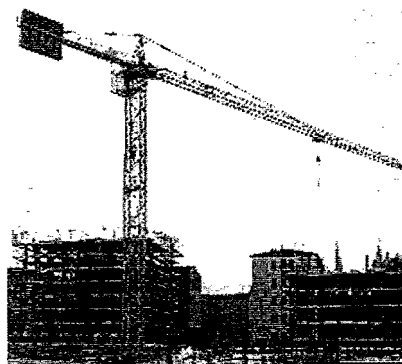
(Dott. Giuseppe Marchese)



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

Centri di Costo

Allegato alla Relazione
Tecnico-Amministrativa



Bilancio Consuntivo
Esercizio 2008

ESERCIZIO 2008
- RIPARTIZIONE RICAVI AI CENTRI DI COSTO ENTRATE

CAPITOLO	Consuntivo Esercizio 2008	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								
TITOLO 1								
ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
Categoria 1								
Trasferimenti da parte dello Stato								
CONTRIBUTI DELLO STATO IN C/ESERCIZIO								
Contributi Stato in c/interessi								
Totale Categoria 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2								
Trasferimenti da parte delle Regioni								
CONTRIBUTO DELLA REGIONE IN C/ESERCIZIO								
Contributo Regione per altre attività istituzionali	57.471,46						57.471,46	
Totale Categoria 2	57.471,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.471,46	0,00
Categoria 3								
Trasferimenti da parte dei Comuni e della Provincia								
CONTR. DEI COMUNI E DELLA PROVINCIA IN C/ESERC.								
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
Totale Titolo I	57.471,46						57.471,46	

ESERCIZIO 2008
- RIPARTIZIONE RICAVI AI CENTRI DI COSTO ENTRATE

CAPITOLO	Consuntivo Esercizio 2008	Ricavi di Amm.ne	Ricavi di manut.ne	Corrisp. per serv.a rimb.	Competenze tecniche	Ricavi Comuni	Ricavi Finanziari	Ricavi Residuali
TITOLO 2								
ALTRE ENTRATE								
Categoria 5								
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi								
CORRISPETTIVI PER AMMINISTRAZIONE STABILI								
Quote Amministrazione alloggi ceduti in proprietà	2.437,19	2.437,19						
Corrispettivi gestione rientri G.S.	28.004,47	28.004,47						
Corrispettivi per estinzione diritti di prelazione	45.723,00	45.723,00						
CORRISPETTIVI PER MANUTENZIONE DEGLI STABILI								
Quote manutenzione alloggi ceduti in proprietà	11.349,39		11.349,39					
CORRISPETTIVI PER SERVIZI A RIMBORSO								
Manutenzione alloggi a riscatto	0,00			0,00				
Servizi a rimborso alloggi in condominio	5.421,58			5.421,58				
CORRISPETTIVI TECNICI PER INTERVENTI EDILIZI								
Compensi tecnici interventi costruttivi	201.778,02				201.778,02			
Compensi tecnici interventi risanamento e ristrutturazione	155.667,23				155.667,23			
Compensi tecnici interventi recupero immobili acquistati	447.822,21				447.822,21			
Compensi tecnici altri interventi	15.227,17				15.227,17			
Compensi per rend. fin. recupero ai Comuni	0,00				0,00			
Totale Categoria 5	913.430,26	76.164,66	11.349,39	5.421,58	820.494,63	0,00	0,00	0,00
Categoria 6								
Redditi e proventi patrimoniali								
CANONI DI LOCAZIONE								
Alloggi di proprietà costruiti con contributo	6.937.863,45	6.937.863,45						
Locali di proprietà adibiti ad uso diverso	484.831,46	484.831,46						
Alloggi e locali di proprietà dello Stato	852.902,07	852.902,07						
Locali di proprietà ATERP	0,00	0,00						
CANONI DIVERSI								
Affitti delle aree	9.168,00	9.168,00						

ESERCIZIO 2008
- RIPARTIZIONE RICAVI AI CENTRI DI COSTO ENTRATE

CAPITOLO	Consuntivo Esercizio 2008	Ricavi di Amm.ne	Ricavi di manut.ne	Corrisp. per serv.a rimb.	Competenze tecniche	Ricavi Comuni	Ricavi Finanziari	Ricavi Residuali
INTERESSI SU DEPOSITI								
Interessi su depositi presso banche	0,00						0,00	
Interessi su depositi presso Amm/ne Postale	882,98						882,98	
Interessi su C/C bancari	23.458,54						23.458,54	
Interessi su depositi Tesoreria Provinciale	0,00						0,00	
INTERESSI DA ASSEGNATARI								
Per dilazione debiti	35.848,06	35.848,06						
Per indennità di mora su canoni	0,00	0,00						
INTERESSI DA CESSIONARI								
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								
INTERESSI ATTIVI DIVERSI								
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	8.344.954,56	8.320.613,04	0,00	0,00	0,00	0,00	24.341,52	0,00
Categoria 7								
Poste correttive e compensative di spese correnti								
RECUPERI E RIMBORSO DIVERSI								
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	63.922,94	63.922,94						
Rimborso per stipulazione contratti d'appalto	12.857,60				12.857,60			
Rimborso per stipulazione contratti a riscatto	95.496,20	95.496,20						
Rimborso per stipulazione contratti a locazione	31.484,41	31.484,41						
Rimborso per procedimenti legali	11.284,75					11.284,75		
Rimborso per funzionamento Commissione Alloggi	0,00	0,00						
Recuperi e rimborsi diversi	76.417,11					76.417,11		
Imposta di registro contr.locazione l.27/12/97 n.449	55.201,11					55.201,11		
RIMBORSI DELLA G.S.								
Interessi amm/to mutui alloggi e locali con contributo	44.078,46						44.078,46	
INVIM su alloggi ceduti	0,00							
Totale categoria 7	390.742,58	190.903,55	0,00	0,00	12.857,60	142.902,97	44.078,46	0,00

ESERCIZIO 2008
- RIPARTIZIONE RICAVI AI CENTRI DI COSTO ENTRATE

CAPITOLO	Consuntivo Esercizio 2008	Ricavi di Amm.ne	Ricavi di manut.ne	Corrisp. per serv.a rimb.	Competenze tecniche	Ricavi Comuni	Ricavi Finanziari	Ricavi Residuali
Categoria 8								
Altre entrate non classificabili in altre voci								
ENTRATE EVENTUALI								
Entrate diverse	0,00					0,00		
RIMBORSI DELLA G.S.								
Amm/to mutui su alloggi e locali con contributo	120.489,74					120.489,74		
Totale categoria 8	120.489,74	0,00	0,00	0,00	0,00	120.489,74	0,00	0,00
Totale Titolo II	9.769.617,14	8.587.681,25	11.349,39	5.421,58	833.352,23	263.392,71	68.419,98	0,00
TOTALE TITOLO I + II	9.827.088,60	8.587.681,25	11.349,39	5.421,58	833.352,23	263.392,71	125.891,44	0,00
ONIENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI								
A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO								
Prestazioni di servizi	129.182,60							129.182,60
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE								
Sopravvenienze attive diverse	29.464,49							29.464,49
Plusvalenze patrimoniali - vendita beni mobili e immobili	1.225.437,60							1.225.437,60
Vendita mobili	0,00							0,00
F) SOMME IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCC. ES.								
Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	0,00							0,00
Oneri tributari	57.999,62							57.999,62
G) SOMME IMPEGNATE DI COMPETENZA DI PASSATI ESERCIZI								
Spese diverse	0,00							0,00
Totale variazioni reddituali	1.442.084,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.442.084,31
Totale Generale	11.269.172,91	8.587.681,25	11.349,39	5.421,58	833.352,23	263.392,71	125.891,44	1.442.084,31
Ripartizione ricavi comuni		114.518,57	40.081,50		108.792,64	-263.392,71		
TOTALI ENTRATE	11.269.172,91	8.702.199,82	51.430,89	5.421,58	942.144,87	0,00	125.891,44	1.442.084,31
TOTALI USCITE	12.624.106,11	5.297.960,63	1.802.137,97	0,00	2.979.420,06	0,00	250.514,69	2.294.072,77
Sbilancio	-1.354.933,20	3.404.239,19	-1.750.707,08	5.421,58	-2.037.275,18	0,00	-124.623,25	-851.988,46

ESERCIZIO 2008
- RIPARTIZIONE RICAVI AI CENTRI DI COSTO ENTRATE

CAPITOLO	Consuntivo Esercizio 2008	Ricavi di Amm.ne	Ricavi di manut.ne	Corrisp. per serv.a rimb.	Competenze tecniche	Ricavi Comuni	Ricavi Finanziari	Ricavi Residuali
		Ricavi	Costi	Differenze				
	Amministrazione stabili	8.702.199,82	5.297.960,63	3.404.239,19				
	Manutenzione stabili	51.430,89	1.802.137,97	-1.750.707,08				
	Servizi a rimborso	5.421,58	0,00	5.421,58				
	Totale gestione patrimoniale	8.759.052,29	7.100.098,60	1.658.953,69				
				0,00				
	Gestione interventi edilizi	942.144,87	2.979.420,06	-2.037.275,18				
	Gestione finanziaria	125.891,44	250.514,69	-124.623,25				
	Gestione residuale	1.442.084,31	2.294.072,77	-851.988,46				
	Totale generale	11.269.172,91	12.624.106,11	-1.354.933,20				

ESERCIZIO 2008
- RIPARTIZIONE CENTRI DI COSTO-
USCITE

CAPITOLO Denominazione	Consuntivo Esercizio 2008	Gestione Immobili		Servizi a rimborso	Interventi edilizi	Servizi Generali	Oneri finanziari	Costi residuali
		Amm.ne Stabili	Manuf.ne Stabili					
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00							
TITOLO 1								
SPESE CORRENTI								
Categoria 1								
Spese per gli organi dell'Ente								
Amministratori e sindaci:	0,00							
amministratori	640.071,85					640.071,85		
Totale categoria 1	640.071,85	0,00	0,00	0,00	0,00	640.071,85	0,00	0,00
Categoria 2								
Oneri per il personale in attività di servizio								
Prestazioni di lavoro e relativi contributi:								
*retribuzione ed indennità al personale	2.120.939,59	573.289,97	200.640,89		573.289,97	773.930,86		
*lavoro straordinario	8.796,01	2.377,56	832,10		2.377,56	3.209,66		
*diarie e trasferte	67.311,54	18.194,31	6.367,67		18.194,31	24.561,98		
*contributi assistenziali e previdenziali	711.805,16	192.400,93	67.336,77		192.400,93	259.737,70		
*altri oneri	121.804,59	32.923,78	11.522,71		32.923,78	44.446,49		
*fondo efficienza dei servizi	223.294,04	60.356,38	21.123,62		60.356,38	81.480,00		
*formazione professionale	1.694,77	458,10	160,33		458,10	618,42		
*organizzazione	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
*fondo retrib.posiz.e risultato dirigenza	381.613,59	103.150,15	36.100,65		103.150,15	139.250,80		
*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	75.029,09	20.280,36	7.097,75		20.280,36	27.378,11		
*quota ex inadel per TFS e TFR	100.801,90	27.246,75	9.535,86		27.246,75	36.401,30		
indennità straordinaria art. 2 L.R. 7/2002	0,00	0,00	0,00		0,00			
Totale categoria 2	3.813.090,28	1.030.678,30	360.718,34	0,00	1.030.678,30	1.391.015,33	0,00	0,00

ESERCIZIO 2008
- RIPARTIZIONE CENTRI DI COSTO-
USCITE

Categoria 4								
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi								
Spese per il funzionamento uffici:								
*affitti spese servizi e manutenzione ufficio	60.917,08	16.465,89	5.762,76		16.465,89	22.228,64		
*postali e telefoniche	73.000,08	19.731,92	6.905,81		19.731,92	26.637,73		
*cancelleria stampati e pubblicazioni	37.124,47	10.034,74	3.511,97		10.034,74	13.546,72		
*manutenzione macchine per scrivere e per calcolo	544,17	147,09	51,48		147,09	198,57		
*gestione sistema informatico	21.362,00	5.774,15	2.020,85		5.774,15	7.775,70		
Spese diverse di amministrazione:								
*spese di rappresentanza	308,63					308,63		
*gestione automezzi	2.630,60					2.630,60		
*contributi associativi diversi	24.892,00					24.892,00		
*consulenze e prestazioni professionali	27.040,00					27.040,00		
*spese su depositi bancari e postali	1.053,09					1.053,09		
*spese per canoni leasing	14.651,00					14.651,00		
*spese legali	2.914,66					2.914,66		
*spese diverse	4.671,95					4.671,95		
*assicurazione sede ed autovetture	5.781,39					5.781,39		
*commissioni concorsi	0,00					0,00		
partecipazione a convegni e seminari	0,00					0,00		
spese per servizi lavoro interinale	30.777,18					30.777,18		
spese per servizi amministrativi	99.030,93					99.030,93		
Totale categoria 4	406.699,23	52.153,79	18.252,86	0,00	52.153,79	284.138,79	0,00	0,00
Categoria 5								
Spese per prestazioni istituzionali								
Spese di amministrazione stabili:								
*bollettazione e riscoss. canoni	72.391,67	72.391,67						
*procedimenti legali	18.406,43	18.406,43						
*quote amministrazione alloggi in condominio	10.890,50	10.890,50						
*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	70.300,05	70.300,05						
*altre spese	3.026,55	3.026,55						

ESERCIZIO 2008
- RIPARTIZIONE CENTRI DI COSTO-
USCITE

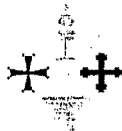
Spese di manutenzione stabili:								
*appalti per manutenzione stabili	815.009,52		815.009,52					
*manutenzione alloggi in condominio	15.451,77		15.451,77					
Spese per servizi a rimborso:								
*acqua	0,00							
*manutenzione alloggi a riscatto	0,00							
*altri servizi	0,00			0,00				
Spese per interventi edilizi:								
*progettazioni	1.074,53				1.074,53			
*direzione e assistenza lavori	159.197,78				159.197,78			
*commissione tecnica	300,58				300,58			
*consulenze tecniche	0,00				0,00			
*procedimenti legali	29.532,98				29.532,98			
*altre spese tecniche	6.823,96				6.823,96			
*rilegatura contratti d'appalto	25,00				25,00			
*pubblicazione gare appalto	1.300,00				1.300,00			
*riproduzione disegni	345,10				345,10			
*collaudi	18.844,97				18.844,97			
*servizi reali all'attività d'ingegneria	0,00				0,00			
Totale categoria 5	1.222.921,39	175.015,20	830.461,29	0,00	217.444,90	0,00	0,00	0,00
Categoria 6								
Oneri finanziari								
Interessi su debiti verso banche:								
*su scoperti di c/c	81.664,24					81.664,24		
						0,00		
						0,00		
						0,00		
						0,00		
Interessi su mutui:						0,00		
*alloggi locali e servizi residenziali concessi in locaz.	44.078,46					44.078,46		
*per acquisto sede	78.128,59					78.128,59		
						0,00		
Interessi ed oneri finanziari diversi:						0,00		
su altri debiti	7.175,88					7.175,88		
*di mora	3.351,38					3.351,38		
interessi su rate tributi	4.080,56					4.080,56		
sanzioni da ravvedimento	22.891,84					22.891,84		
Totale categoria 6	241.370,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.370,95	0,00

ESERCIZIO 2008
- RIPARTIZIONE CENTRI DI COSTO-
USCITE

Categoria 7								
Oneri tributari								
Imposte e tasse								
*imposte di bollo	49.564,55	37.173,41			12.391,14			
*imposta di registro	144.291,03	108.218,27			36.072,76			
*invm su cessione alloggi e locali	0,00							
*ires	1.109.577,00					1.109.577,00		
*altre imposte e tasse	39.979,28					39.979,28		
*ici	44.526,48	44.526,48						
*iva indetraibile	850.899,16	850.899,16						
*irap	177.602,00					177.602,00		
Totale categoria 7	2.416.439,50	1.040.817,33	0,00	0,00	48.463,90	1.327.158,28	0,00	0,00
Categoria 8								
Poste correttive e compensative di entrate correnti								
Rientri finanziari a favore dello Stato (CER) per G.S.								
*interessi di competenza CER su utilizzo fondi G.S.	9.143,74						9.143,74	
*corrispettivi per estinzione diritti di prelazione	45.723,00	45.723,00						
*da canoni di locazione per fondo ERP	948.975,30	948.975,30						
Interessi da cessionari a favore Stato (CER) per G.S.								
*di alloggi con contributo dello Stato ceduti	0,00							
Totale categoria 8	1.003.842,04	994.698,30	0,00	0,00	0,00	0,00	9.143,74	0,00
Categoria 9								
Spese non classificabili in altre voci								
Fondo di riserva								
*riserva per spese impreviste	0,00							
Totale categoria 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo I	9.744.435,24	3.293.362,92	1.209.432,49	0,00	1.348.740,89	3.642.384,26	250.514,69	0,00

ESERCIZIO 2008
- RIPARTIZIONE CENTRI DI COSTO-
USCITE

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI								
PESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PREC. ESERCIZI								
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	128.423,57	33.390,13	10.273,89		43.664,01	41.095,54		
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI								
Quota Ammortamento alloggi e locali in proprietà supe	2.254.650,64							2.254.650,64
Quota Ammortamento mobilio e macchine per ufficio	4.657,85	1.211,04	372,63		1.583,67	1.490,51		
Quota Ammortamento attrezzature	133,33	34,67	10,67		45,33	42,67		
Quota Ammortamento automezzi	0,00					0,00		
Quota Ammortamento elettriche ed elettroniche	14.663,83					14.663,83		
Quota Ammortamento alloggi e loc. di prop in uso dir.	64.073,61					64.073,61		
Quota Ammortamento beni immateriali costi pluriennali	22.997,27					22.997,27		
ACCANTONAMENTO PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA								
Svalutazione crediti	248.601,71	248.601,71						
L'ADEGUAMENTO AI FONDI INDENNITA' DI ANZIANITA' DEL PERSONALE								
Accantonamento al Fondo TFR	45.099,31	11.725,82	3.607,94		15.333,77	14.431,78		
H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE								
Sopravvenienze passive diverse	0,00							0,00
Minusvalenze patrimoniali	0,00							0,00
Altre	39.422,13							39.422,13
I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERC. DI PERTIN. SUCC. ESERC.								
Redditi e proventi patrimoniali	56.947,62	56.947,62						
Totale variazioni reddituali	2.879.670,87	351.910,99	14.265,12	0,00	60.626,78	158.795,21	0,00	2.294.072,77
Totale Generale	12.624.106,11	3.645.273,90	1.223.697,62	0,00	1.409.367,67	3.801.179,46	250.514,69	2.294.072,77



REGIONE CALABRIA

DIPARTIMENTO 4°-Bilancio e Patrimonio

Catanzaro

Via Massara - CZ tel. 0961-856294

SETTORE n. 2 - RAGIONERIA GENERALE

Servizio n. 6

- Contabilità - Rendicontazione e Parificazione

IL DIRIGENTE

Prot. n.

Azienda Territoriale per l'Edilizia
Residenziale Pubblica (ATERP)
Via Lungo Crati De Seta
87100 C O S E N Z A

Oggetto: Chiarimenti Residui Attivi- Rendiconto Generale anno 2008 ATERP di Cosenza

Ai fini della predisposizione dell'istruttoria del Rendiconto Finanziario Generale relativo all'anno 2008 dell'Ente indicato in oggetto, da verifica effettuata, è stato riscontrato che i Residui Attivi al **31/12/2007** ammontano ad € 62.375.689,61 e al **1/1/2008** ad € 62.375.999,06, con una differenza di € 309,45.

Rimanendo a disposizione per eventuali chiarimenti, si precisa di provvedere al più presto, altrimenti non sarà possibile procedere alle necessarie verifiche istruttorie.

Distinti saluti

Il Funzionario Responsabile
Dott.ssa Rosaria Iacopino

Il Dirigente del Servizio
Dott.ssa Stefania Buonaiuto

Regione Calabria - Dip.4
Bilancio e Patrimonio
Protocollo nr.31260 del 21/09/2010 (PARTENZA)





AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALI



SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA GESTIONE DEL PERSONALE

ATERP Cosenza



CS0019345-2010

Data: 04/10/2010 Tipo: U
Class.: 03.03

Spett. REGIONE CALABRIA
Dipartimento 4° - Bilancio e Patrimonio
Settore n° 2 - RAGIONERIA GENERALE
Servizio n° 6 - Contabilità -
Rendicontazione e Parificazione
Via Massara

88100 CATANZARO

Oggetto: Chiarimenti residui attivi - rendiconto generale anno 2008

In risposta alla nota del 21.9.2010 n° 31260 di prot., si precisa quanto segue:

Nel rendiconto finanziario dell'Esercizio 2007, alla pagina 31 delle entrate per partite di giro - cap.91 Ritenute assicurative e previdenziali, art. 3 INPDAP -, si può riscontrare un errato accertamento a residuo pari ad - € 309,44 dovuto ad un errore di natura informatica. Tale importo, non appena rilevato dai nostri funzionari, è stato segnalato alla Società fornitrice del Software che ha provveduto a ripristinare, alla data dell'1.1.2008, l'effettivo residuo attivo del capitolo interessato pari ad € 0,001. Tale valore è riscontrabile anche nel rendiconto generale anno 2006 alla pagina 37 delle entrate per partite di giro - cap.91 Ritenute assicurative e previdenziali, art. 3 INPDAP.

Il totale dei residui attivi, per come evidenziato da codesto spett.le Dipartimento, sono influenzati da tale refuso di natura informatica.

Distinti saluti

Il Responsabile del procedimento
(Dott. Ottavio Dodaro)

Allegati:

- pagina 37 delle entrate per partite di giro - rendiconto finanziario dell'Esercizio 2006
- pagina 31 delle entrate per partite di giro - rendiconto finanziario dell'Esercizio 2007
- pagina 37 delle entrate per partite di giro - rendiconto finanziario dell'Esercizio 2008

RESIDUO* *CP=COMPETENZA* *CS=CASSA*

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incaassi	Previsione	Esercizio
					Totale	186,16
1/2	INPDEP	*RS* 147,95	147,95			147,95
		CP 3.800,00	753,07	753,07	3.046,93	
		CS 4.300,00		753,07	3.546,93	
					Totale	147,95
1/3	INPDAP	*RS*				
		CP 290.000,00	259.887,20	259.887,19	30.112,80	0,01
		CS 290.000,00		259.887,19	30.112,81	
					Totale	0,01
1/4	ENTI DIVERSI	*RS* 16,87	16,87			16,87
		CP 110.000,00	67.482,06	67.482,06	42.517,94	
		CS 110.500,00		67.482,06	43.017,94	
					Totale	16,87
1/5	PARTITE DIVERSE	*RS* 1.335.986,89	1.335.986,89	898.439,27		437.547,62
		CP 19.800.000,00	8.569.935,21	7.597.015,80	11.230.064,79	972.919,41
		CS 16.850.000,00		8.495.455,07	8.354.544,93	
					Totale	1.410.467,03
1/6	COMPENSI TECNICI DI COMPETENZA CONSORZIO REGIONALE	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
1/7	RIENTRI FINANZIARI DA CANONI ALLOGGI GESTITI C/TERZI	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
1/8	PER INTEGRAZIONE SCOPERTODI TESORERIA	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
1/9	PRELEVAMENTO SOMME VERSATE DA UTENTI DA RIPARTIRE	*RS* 1.268.256,24	1.268.256,24	888.414,76		379.841,48
		CP 18.200.000,00	6.764.262,64	5.806.352,95	11.435.737,36	957.909,69
		CS 15.000.000,00		6.694.767,71	8.305.232,29	
					Totale	1.337.751,17
1/10	PRELEVAMENTO FONDI VERSATI DA DIVERSI DA RIPARTIRE	*RS*				
		CP				
		CS				

Per Copia Conforme all'Originale

[Handwritten Signature]

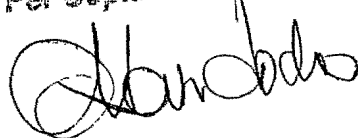
RS=RESIDUO *CP=COMPETENZA* *CS=CASSA*

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con Residui a fine	
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio
					Totale	732.402,3
90/1	RITENUTE A DIPENDENTI	*RS* 207,74	207,72		0,02	207,7
		CP 900.000,00	694.853,79	694.853,79	205.146,21	
		CS 902.500,00		694.853,79	207.646,21	
					Totale	207,7
90/2	RITENUTE A TERZI	*RS* 10.207,18	9.093,57		1.113,61	9.093,5
		CP 250.000,00	83.728,05	83.728,05	166.271,95	
		CS 265.000,00		83.728,05	181.271,95	
					Totale	9.093,5
90/3	RITENUTE A TERZI FONDI G.S.	*RS*				
		CP 5.000,00	1.887,83	1.887,83	3.112,17	
		CS 5.000,00		1.887,83	3.112,17	
					Totale	
90/4	IRAS E IRAP	*RS* 430.596,10	430.596,10	260.938,18		169.657,92
		CP 700.000,00	553.443,09		146.556,91	553.443,09
		CS 800.000,00		260.938,18	539.061,82	
					Totale	723.101,01
90/5	I.V.A.	*RS*				
		CP				
		CS				
					Totale	
91/0	RITENUTE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	*RS* 350,99	41,54		309,45	41,54
		CP 419.000,00	321.079,37	321.079,37	97.920,63	
		CS 433.000,00		321.079,37	111.920,63	
					Totale	41,54
91/1	I.N.P.S.	*RS* 186,16	186,16			186,16
		CP 5.200,00	413,16	413,16	4.786,84	
		CS 5.700,00		413,16	5.286,84	
					Totale	186,16
91/2	ENPDEP	*RS* 147,95	147,95			147,95
		CP 3.800,00	758,74	758,74	3.041,26	
		CS 4.300,00		758,74	3.541,26	
					Totale	147,95
91/3	INPDAP	*RS* 0,01	-309,44		309,45	-309,44
		CP 300.000,00	263.730,84	263.730,84	36.269,16	
		CS 308.000,00		263.730,84	44.269,16	
					Totale	-309,44
91/4	ENTI DIVERSI	*RS* 16,87	16,87			16,87
		CP 110.000,00	56.176,63	56.176,63	53.823,37	
		CS 115.000,00		56.176,63	58.823,37	
					Totale	16,87
92/0	PARTITE DIVERSE	*RS* 1.410.467,03	1.410.467,03	972.914,41		437.552,62

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

Codice	DENOMINAZIONE	Previsione			Differenze con		Residui a fine
		Iniziale	Accertati	Incassi	Previsione	Esercizio	
					Totale		501.013,08
90/5	I.V.A.	*RS*					
		CP					
		CS					
					Totale		
91/0	IRITENUTE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	*RS*	350,99	350,98	0,01		350,98
		CP	474.000,00	331.569,93	331.569,93	142.430,07	
		CS	474.000,00		331.569,93	142.430,07	
					Totale		350,98
91/1	I.I.N.P.S.	*RS*	186,16	186,16			186,16
		CP	5.200,00			5.200,00	
		CS	5.200,00			5.200,00	
					Totale		186,16
91/2	IENPDEP	*RS*	147,95	147,95			147,95
		CP	3.800,00	822,74	822,74	2.977,26	
		CS	3.800,00		822,74	2.977,26	
					Totale		147,95
91/3	IINPDAP	*RS*	0,01			0,01	
		CP	310.000,00	248.862,51	248.862,51	61.137,49	
		CS	310.000,00		248.862,51	61.137,49	
					Totale		
91/4	IENTI DIVERSI	*RS*	16,87	16,87			16,87
		CP	115.000,00	47.658,84	47.658,84	67.341,16	
		CS	115.000,00		47.658,84	67.341,16	
					Totale		16,87
91/5	IEX INADEL PER TFS E TFR PERSONALE DIPENDENTE	*RS*					
		CP	40.000,00	34.225,84	34.225,84	5.774,16	
		CS	40.000,00		34.225,84	5.774,16	
					Totale		
92/0	I PARTITE DIVERSE	*RS*	1.271.581,13	1.271.581,13	416.993,49		854.587,64
		CP	21.300.000,00	6.376.029,05	5.999.993,67	14.923.970,95	376.035,38
		CS	21.300.000,00		6.416.987,16	14.993.012,84	
					Totale		1.230.623,02
92/1	I COMPENSI TECNICI DI COMPETENZA CONSORZIO REGIONALE	*RS*					
		CP					
		CS					

Per Copia Conforme all'Originale



RELAZIONE DELL'UFFICIO Allegata al prot. n. 4023 del 28/09/09

Si premette che:

- con legge regionale n.27 del 30 agosto 1996 si è provveduto a disciplinare il nuovo ordinamento degli Enti regionali operanti nel settore dell'edilizia residenziale pubblica;
- gli Enti di cui sopra sono stati trasformati in Aziende Territoriali per l'Edilizia Territoriale Pubblica;
- ai sensi dell'art.20, comma 3° e 4° della suddetta L.R. n.27/96, che disciplina le funzioni di vigilanza e di controllo sugli organi e sugli atti delle ATERP, l'approvazione del Bilanci è demandata alla Giunta Regionale.

In considerazione della nota del Dipartimento segretariato generale settore segreteria di Giunta prot.n.1152 del 28 novembre 2005 e della nota del Dipartimento Bilancio e Finanze prot.n.711 del 6 aprile 2004 con le quali sono state comunicate le procedure da seguire per l'approvazione dei Bilanci delle Aterp, ai sensi dell'art.57 l.r.4 febbraio 2002, n.8 così come modificato dall'art.5 della l.r. 16 marzo 2004 n.7, ed alla luce dell'art.54 comma 5, lett.b) dello Statuto:

In data 2 settembre 2009 è stato presentato a questo Dipartimento il Bilancio Consuntivo per l'anno 2008 dell'ATERP della provincia di Cosenza approvato con delibera del Direttore Generale n. 155 del 24.8.2009.

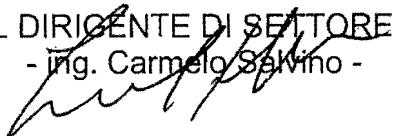
L'Ufficio preposto ha rilevato che :

- non è stato presentato nei termini previsti ;
- l'Azienda ha garantito il pareggio costi - ricavi costi come disposto dall'art.35 comma 7 della legge regionale 32/96.
- il problema morosità non è stato ancora risolto ;
- il recupero canoni di locazione e l'importo di riscossione non sono soddisfacenti tant'è che la percentuale di riscossione nell'anno 2008 è arrivata all'11,28% rispetto al 11,44% dell'anno 2007;
- il conto economico chiude con un disavanzo di esercizio di euro 1.354.933,20 ;
- il Collegio dei Revisori dei Conti, ha evidenziato i dati più significativi che hanno determinato il disavanzo d'esercizio ed ha sottolineato come la morosità sia sempre più il maggiore problema dell'Azienda. Dando un giudizio di attendibilità per le entrate e congruità per le spese il Collegio ha dato parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'anno 2008.

Fermo restando le ulteriori valutazioni del documento contabile così come predisposto da parte del Dipartimento al Bilancio, l'Ufficio ritiene che le procedure eseguite per l'approvazione del Bilancio sono conformi alla norma. Fatti salvi i possibili eventuali effetti pregiudizievoli inerenti le osservazioni fatte, si ritiene che non sussistano impedimenti per il prosieguo dell'istruttoria da parte del competente Dipartimento al Bilancio.



IL DIRIGENTE DI SETTORE

- Ing. Carmelo Salvino -




Allegato alla deliberazione
n. 61 del 28 FEB. 2011

AN-8

REGIONE CALABRIA

Dipartimento 4°-Bilancio e Patrimonio
SETTORE n.2- RAGIONERIA GENERALE

Servizio n. 6

- Contabilità - Rendicontazione e Parificazione
IL DIRIGENTE

Catanzaro, lì

Via Massara - CZ tel. 0961-856265

Regione Calabria - Dip.4

Bilancio e Patrimonio

Protocollo nr.6047 del 07/02/2011 (PARTENZA)

Prot. n.



Istruttoria definitiva sul conto consuntivo ATERP COSENZA esercizio finanziario 2008

Al fine di verificare la corrispondenza dei dati contabili in ottemperanza al principio giuscontabilistico della continuità degli esercizi finanziari, si è proceduto alla disamina del conto finanziario 2007 dell'Aterp di Cosenza, in particolare:

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale n. 855 del 16/12/2009 con la quale si è proceduto all'approvazione del Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2007;

VISTA la deliberazione del Consiglio Regionale n. 227 del 18 marzo 2008, di approvazione del Bilancio di previsione per l'anno 2008 dell'ATERP della provincia di Cosenza;

VISTA la delibera del Commissario Straordinario Aterp di Cosenza, n° 155 del 24/08/2009 recante approvazione del Conto Consuntivo es. fin. 2008 che si allega in copia (all.1), unitamente al Conto Consuntivo medesimo (all.2);

VISTA la relazione finale del Collegio dei Revisori dei Conti (all.3), che esprime parere favorevole all'approvazione sia pure con raccomandazioni esplicitate nella medesima relazione che si allega e che si intendono integralmente richiamate;

VISTA la situazione patrimoniale al 31/12/2008 dell'ATERP di Cosenza, allegato F del Rendiconto, che si allega in copia (all. 4) ;

VISTA la Relazione Tecnico-Amministrativa del Bilancio Consuntivo dell'Aterp di Cosenza, esercizio 2008 che si allega in copia (all. 5);

RILEVATA una differenza di € 309,44 tra i residui attivi al 31/12/2007 e i residui attivi al 01/01/2008;

VISTO CHE tra i residui attivi al 31/12/2007 e i residui attivi al 01/01/2008 esiste una differenza di € 309,44;

CHE l'Ente, su richiesta del Settore Ragioneria (nota n.31260 del 21/09/20010, che si allega in copia, all. 6), con nota n. 19345 del 04/10/2010, (che si allega in copia, all. 6), ha dichiarato che si tratta di un errato accertamento a residuo pari a € 309,44 dovuto ad un errore di natura informatica;

CHE è stata effettuata una correzione senza farla transitare nel Rendiconto dell'anno in cui è stato rilevato l'errore ed è stato variato il valore iniziale al bilancio dell'esercizio finanziario 2008 concluso ed approvato;

CHE il comportamento contabile non è corretto perché vengono violate le regole della veridicità della trasparenza e dell'attendibilità del Bilancio;

TENUTO conto che la differenza è ascrivibile al residuo di € 309,44 eliminata con delibera n. 160 del 09/09/2008 del Commissario Straordinario dell'ATERP di Cosenza;

TENUTO conto che il valore è stato corretto senza aver prodotto alcun atto amministrativo;

LETTA la relazione dell'ufficio del Dipartimento LL.PP, che esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2008 e che si allega in copia, (all.7);

si è proceduto alla verifica mediante l'elaborazione di n° 5 prospetti riepilogativi che si allegano per farne parte integrante della presente relazione (all. 8).

In particolare è stata verificata la determinazione dei residui attivi e passivi al 31/12/2008, con particolare attenzione all'esatta corrispondenza tra i dati finali 2007 e i dati iniziali 2008.

Le variazioni in aumento dei residui attivi e quelle in diminuzione dei residui passivi, unitamente alle riscossioni ed ai pagamenti in conto residui hanno determinato il saldo dei residui degli esercizi precedenti per € 53.295.022,53 per i residui attivi ed € 39.846.456,31 per i residui passivi.

I residui di nuova formazione derivanti dalla gestione di competenza 2008, ammontano ad € 8.053.817,19 per i residui attivi ed € 9.376.943,45 per i residui passivi, (TAB 1).

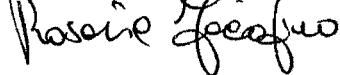
Complessivamente i residui attivi al 31/12/2008 sono stati correttamente determinati in € 61.448.839,72 per i residui attivi ed € 49.223.429,76 per i residui passivi, (TAB 2).

Il risultato gestionale dell' **avanzo d'amministrazione al 31/12/2008 determinato in € 12.797.245,44** è stato verificato con duplice procedimento, ossia tanto con il metodo dinamico che considera la gestione finanziaria, (TAB 4) quanto con il metodo statico che considera la situazione amministrativa, (TAB 5).

Entrambi le verifiche hanno determinato lo stesso risultato di un avanzo di € 12.797.245,44 e quindi si propone l'approvazione del Conto Consuntivo es. fin. 2008 dell'ATERP di Cosenza segnatamente e limitatamente alla propria competenza contabile, a condizione di dover apportare le opportune correzioni relative al valore dei residui attivi nell'esercizio finanziario non ancora terminato con prescrizioni atte a ridurre il tasso di morosità esposto dall'Ente, a recuperare i canoni arretrati e a porre in essere atti interruttivi della prescrizione e nonostante siano state violate le regole della veridicità della trasparenza e dell'attendibilità del Bilancio.

Il Funzionario Responsabile

Dr.ssa Rosaria Iacopino



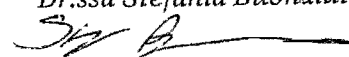
Il Dirigente del Servizio

Dr.ssa Stefania Buonaiuto



ATERP COSENZA ES. FIN. 2008				Tab. 1
DETERMINAZIONE DEI RESIDUI AL 31.12.2008				
a) RESIDUI ANNI PRECEDENTI				
				Importi
Residui attivi				
Alla chiusura dell'es.fin. 2007				€ 62.375.689,61
Eliminati / Riprodotti -/+				€ 4.888.540,95
Rettifica note n.31260/2010 e n.33174/2010				€ 309,45
Residui attivi riaccertati				€ 57.487.458,11
Riscossi nell'es. fin in chiusura				€ 4.092.435,58
Da riscuotere al 31.12.2008				€ 53.395.022,53
Residui passivi				
Alla chiusura dell'es.fin. 2007				€ 47.775.616,07
Eliminati / Riprodotti -/+				€ 22.214,54
Residui passivi riaccertati				€ 47.753.401,53
Pagati nell'es. fin in chiusura				€ 7.906.915,22
Da pagare al 31.12.2008				€ 39.846.486,31
b) RESIDUI DI NUOVA FORMAZIONE				
Accertamenti				
Di competenza				€ 39.399.192,22
Riscossioni in c/competenza				€ 31.345.375,03
Da riscuotere al 31.12.2008				€ 8.053.817,19
Impegni				
Di competenza				€ 37.353.934,98
Pagamenti in c/competenza				€ 27.976.991,53
Da pagare al 31.12.2008				€ 9.376.943,45

Il Funzionario Responsabile
Dott.ssa  Rosaria Iacopino

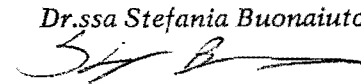
REGIONE CALABRIA
Servizio Contabilità Conto Consuntivo
IL DIRIGENTE
Dr.ssa  Stefania Buonaiuto

ATERP DI COSENZA ES. FIN. 2008				Tab. 2
RISULTATI COMPLESSIVI DEL CONTO DEI RESIDUI AL 31.12.2008				
a) I Residui Attivi alla chiusura dell'es.fin. 2008 risultano stabiliti nelle seguenti somme:				
Somme rimaste da riscuotere sulle Entrate accertate per la competenza propria dell'Esercizio	€	8.053.817,19		
Somme rimaste da riscuotere sui Residui degli esercizi precedenti	€	53.395.022,53		
Totale Residui Attivi al 31.12.2008	€	61.448.839,72		
b) I Residui Passivi alla chiusura dell'es.fin. 2008 risultano stabiliti nelle seguenti somme:				
Somme rimaste da pagare sulle spese impegnate per la competenza propria dell'Esercizio	€	9.376.943,45		
Somme rimaste da pagare sui Residui degli esercizi precedenti	€	39.846.486,31		
Totale Residui Passivi al 31.12.2008	€	49.223.429,76		
<u>RIEPILOGO</u>				
Totale Residui Attivi al 31.12.2008	€	61.448.839,72		
Totale Residui Passivi al 31.12.2008	€	49.223.429,76		

Il Funzionario Responsabile
Dott.ssa Rosaria Iacopino

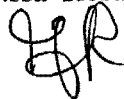


REGIONE CALABRIA
Servizio Contabilità Conto Consuntivo
IL DIRIGENTE
Dr.ssa Stefania Buonaiuto

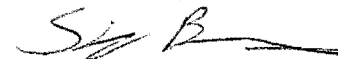


		ATERP DI COSENZA ES. FIN. 2008						Tab. 3
		QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA						
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2008						
Indicazioni		Residui		Competenze		Totali		
Riscossioni		€ 4.092.435,58		€ 31.345.375,03		€ 35.437.810,61		
Pagamenti		€ 7.906.915,22		€ 27.976.991,53		€ 35.883.906,75		
Saldo di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2008		Differenza d'Esercizio				-€ 446.096,14		
Fondo di cassa presso il Tesoriere al 01.01.2008						€ 1.017.931,62		
		Avanzo di cassa al 31.12.2008				€ 571.835,48		

Il Funzionario Responsabile
Dott.ssa Rosaria Iacopino



REGIONE CALABRIA
Servizio Contabilità Conto Consuntivo
IL DIRIGENTE
Dr.ssa Stefania Buonaiuto



ATERP DI COSENZA ES. FIN. 2008										Tab. 4
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA										
Indicazioni			Residui			Competenze			Totali	
Riscossioni			€ 4.092.435,58			€ 31.345.375,03			€ 35.437.810,61	
Pagamenti			€ 7.906.915,22			€ 27.976.991,53			€ 35.883.906,75	
						Differenza d'Esercizio			-€ 446.096,14	
						Fondo Cassa al 01.01.2008			€ 1.017.931,62	
Avanzo di cassa al 31.12.2008									€ 571.835,48	
Residui attivi									€ 61.448.839,72	
Totale									€ 62.020.675,20	
Residui passivi									€ 49.223.429,76	
						Avanzo d'Amministrazione al 31.12.2008			€ 12.797.245,44	

ATERP DI COSENZA ES. FIN. 2008				Tab. 5
<u>QUADRO RIASSUNTIVO DELLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</u>				
				Importi
Avanzo d' Amministrazione al 01.01.2008				€ 15.618.005,16
Entrate accertate nell'anno				€ 39.399.192,22
Eliminazione o aumento di residui attivi				€ 4.888.540,95
			Totale attivo	€ 34.510.651,27
Spese impegnate nell'anno				€ 37.353.934,98
Eliminazione di residui passivi				€ 22.214,54
			Totale passivo	€ 37.331.720,44
Errata Rettifica note n.31260/2010 e n.33174/2010				€ 309,45
			Avanzo d' Amministrazione al 31.12.2008	€ 12.797.245,44

Il Funzionario Responsabile
Dott.ssa Rosaria Iacopino



REGIONE CALABRIA
Servizio Contabilità Conto Consuntivo
IL DIRIGENTE
Dr.ssa Stefania Buonaiuto

