



PROVINCIA DI CROTONE RENDICONTO 2019

NOTA INTEGRATIVA

Il Presidente della Provincia f.f.
Simone Saporito

Nota Integrativa Rendiconto 2019

Premessa

Il nuovo sistema contabile che viene introdotto sulla base del D. Lgs. n.118/2011 e che ha armonizzato i sistemi contabili e gli schemi di bilancio degli Enti Locali e delle Regioni comporta l'adozione di nuovi modelli di Conto Economico e di Stato Patrimoniale, non prevedendo più il Prospetto di Conciliazione.

Nel presente allegato sono riportati i modelli, che riportano le consistenze finali dell'esercizio precedente 2018 e quella del 2019.

L'Ente tiene una contabilità patrimoniale affiancata a quella finanziaria, che ha consentito la registrazione di tutti i movimenti con valenza economico - patrimoniale. A tale scopo viene anche tenuto un registro dei beni ammortizzabili, sia per i beni mobili che per i beni immobili, che viene costantemente aggiornato.

Con l'approvazione del Rendiconto 2019 si rende necessario fornire un maggior dettaglio alle singole voci di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, utilizzando i fattori patrimoniali ed economici e giungendo ad un dettaglio di settimo livello, utilizzando il piano dei conti integrato e la matrice di correlazione.

Il piano dei conti integrato e la relativa matrice di correlazione sono costituiti dall'elenco delle voci del bilancio gestionale finanziario e dei conti economici e patrimoniali, definiti in modo da consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali.

Inoltre si è proceduto ad una revisione straordinaria dei conferimenti in conto capitale inseriti nel passivo patrimoniale.

Inoltre sono state modificate le classificazioni dei beni immobili registrate nel conto "Fabbricati ad uso commerciale ed istituzionale" nelle nuove classificazioni più specifiche e con nuove percentuali di ammortamento.

Quindi sono stati redatti il Conto Economico, attraverso la conciliazione di valori e rilevazioni rettificative e integrative (ratei, risconti, insussistenze e sopravvenienze) degli accertamenti in entrata e delle liquidazioni delle spese (e impegni per i trasferimenti correnti) della competenza 2019 e lo Stato Patrimoniale secondo i nuovi modelli previsti dal D.Lgs. 118/2011.

Nella redazione dei prospetti si è seguito il Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale allegato 4/3 del D.Lgs. 118/2011 alla cui base c'è il principio della competenza economica che consente di imputare a ciascun esercizio costi/oneri e ricavi/proventi.

Analisi del Conto Economico

Il Conto Economico armonizzato mantiene e rafforza l'impostazione privatistica ispirata ai principi civilistici, già prevista nello schema di cui all'allegato 17 del D.P.R. 194/96 e presenta una struttura rigida e scalare.

Il modello del Conto Economico previsto dal D. Lgs. 118/2011 è informato al modello civilistico di cui all'articolo 2425 del Codice Civile.

Il Conto Economico è redatto secondo uno schema a struttura scalare, con le voci classificate secondo la loro natura e con la rilevazione di significativi risultati parziali e del risultato economico finale.

La gestione comprende le operazioni attraverso le quali si vogliono realizzare le finalità dell'ente. I componenti negativi sono riferiti ai consumi dei fattori impiegati, quelli positivi consistono nei proventi e ricavi conseguiti in conseguenza dell'affluire delle risorse che rendono possibile lo svolgimento dei menzionati processi di consumo.

Il conto economico comprende:

- (a) proventi ed oneri, derivanti da impegni ed accertamenti di parte corrente del bilancio, rettificati al fine di far partecipare al risultato della gestione solo i valori di competenza economica dell'esercizio;
- (b) le sopravvenienze e le insussistenze;
- (c) gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio che hanno inciso sui valori patrimoniali modificandoli.

I risultati intermedi scaturenti dal conto economico, evidenziano le seguenti informazioni:

- (a) La gestione operativa è costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa nel corso dei diversi esercizi e che evidenzia i proventi e i costi che qualificano e identificano la parte peculiare e distintiva dell'attività dell'ente comprensiva della gestione immobiliare e dei proventi ed oneri della gestione delle aziende speciali e partecipate.
- (b) La gestione finanziaria ai fini dello schema di conto economico è rappresentata da interessi attivi e passivi e da altri proventi ed oneri di natura finanziaria.
- (c) La gestione straordinaria è costituita dai proventi od oneri che hanno natura non ricorrente, o di competenza economica di esercizi precedenti, o derivanti da modifiche alla situazione patrimoniale (insussistenze attive e passive).

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati per l'intero mandato:

Nota Integrativa Rendiconto 2019

	CONTO ECONOMICO	2018	2019
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
	Proventi da tributi	6.943.186,50	7.631.944,85
	Proventi da fondi perequativi		0,00
	Proventi da trasferimenti e contributi	13.749.267,18	13.025.559,48
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	11.311.981,75	9.915.906,24
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	1.607.599,75	1.727.220,88
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	829.685,68	1.382.432,36
	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.764.137,56	1.342.467,23
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	1.733.253,82	1.319.037,55
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	18.785,67	5.815,11
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	12.098,07	17.614,57
	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
	Altri ricavi e proventi diversi	398.458,42	457.620,91
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	22.855.049,66	22.457.592,47
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	64.067,97	58.244,01
	Prestazioni di servizi	784.127,46	1.987.229,29
	Utilizzo beni di terzi	374.899,52	411.802,14
	Trasferimenti e contributi	1.726.443,39	1.490.184,90
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.726.443,39	1.490.184,90
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00
	Personale	5.910.122,96	5.041.429,39
	Ammortamenti e svalutazioni	4.753.880,32	4.406.737,13
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	899.269,95	512.480,03
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	3.854.610,37	3.894.257,10
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>		
	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
	Accantonamenti per rischi	581.472,70	-403.436,39
	Altri accantonamenti		
	Oneri diversi di gestione	1.806.203,44	437.247,40
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	16.001.217,76	13.429.437,87
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-	6.853.831,90	9.028.154,60

Nota Integrativa Rendiconto 2019

CONTO ECONOMICO		2018	2019
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	<i>da società controllate</i>		
b	<i>da società partecipate</i>		
c	<i>da altri soggetti</i>		
	Altri proventi finanziari	0,00	0,00
	Totale proventi finanziari	0,00	0,00
<i>Oneri finanziari</i>			
	Interessi ed altri oneri finanziari	2.961.819,68	2.679.022,30
a	<i>Interessi passivi</i>	2.961.819,68	2.679.022,30
b	<i>Altri oneri finanziari</i>		
	Totale oneri finanziari	2.961.819,68	2.679.022,30
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-2.961.819,68	-2.679.022,30
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
	Rivalutazioni	210.117,56	39.803,65
	Svalutazioni	213,38	277,25
	TOTALE RETTIFICHE (D)	209.904,18	39.526,40
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	Proventi straordinari	6.103.121,89	7.596.488,62
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	6.103.121,89	647.593,92
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	6.948.894,70
	Totale proventi straordinari	6.103.121,89	7.596.488,62
	Oneri straordinari	9.885.784,27	4.960.730,87
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	9.885.784,27	4.960.730,87
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>		
d	<i>Altri oneri straordinari</i>		
	Totale oneri straordinari	9.885.784,27	4.960.730,87
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-3.782.662,38	2.635.757,75
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	319.254,02	9.024.416,45
	Imposte (*)	343.265,91	321.249,81
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-24.011,89	8.703.166,64

Il risultato economico d'esercizio è caratterizzato da un risultato di gestione operativa pari a **€. 9.028.154,60**, da una gestione finanziaria pari a **€. -2.679.022,30**, delle rettifiche di valore delle attività finanziarie finanziaria per **€. 39.526,40**, della gestione straordinaria pari a **€. 2.635.757,75** e con l'IRAP pari a **€. 321.249,81**.

Il Risultato economico dell'esercizio è pari di **8.703.166,64**.

Si riporta il dettaglio delle variazioni per singola voce:

Nota Integrativa Rendiconto 2019

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

Proventi da tributi.

La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, tributi speciali ed altre entrate di natura tributaria) di competenza economica dell'esercizio; gli importi sono iscritti al lordo dei compensi versati al concessionario. Non ci sono rettifiche di natura economica.

Cap	Descrizione Capitolo	Accertamento	PIANO FINANZIARIO
10000030	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa mediante ruoli	1.032.000,00	E.1.01.01.51.000
10000010	Imposta sulle assicurazioni(RCA)	4.890.944,85	E.1.01.01.39.000
10000020	Imposta provinciale per l'iscrizione dei veicoli nel P.R.A	1.709.000,00	E.1.01.01.40.000
TOTALE		7.631.944,85	

Proventi da trasferimenti correnti.

La voce comprende tutti i proventi relativi ai trasferimenti correnti concessi all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali e da altri enti del settore pubblico. Non ci sono rettifiche di natura economica.

Cap	Descrizione Capitolo	Accertamento	PIANO FINANZIARIO
20000050	Altri contributi	3.210.302,88	E.2.01.01.01.000
20000090	Trasf. Min. Int. progetto " Richiedenti Asilo"	1.300.312,50	E.2.01.01.01.000
20000220	Trasferimenti Regionali LG 277/2000 278/200 LPU	108.932,78	E.2.01.01.02.000
20000340	Trasferimenti per mutui L.R. 13/2004 art. 1 L.R. 24/87 - Rete Viaria Provinciale	72.371,48	E.2.01.01.02.000
20000141	Trasferimento Regione Calabria per assistenza e comunicazione personale degli alunni con disabilità fisica e sensoriale DPCM 30.08.2016 DGR 471/2016	183.796,00	E.2.01.01.02.000
20000080	Contributi alla manutenzione strade provinciali	656.018,60	E.2.01.01.02.000
20000350	Trasf. Lg. Reg. Calabria n°34/02 e 01/2006 trasf. funz.ammin. interesse locale	150.000,00	E.2.01.01.02.000
20000010	Fondo ordinario	4.234.172,00	E.2.01.01.01.000
TOTALE		9.915.906,24	

Quota annuale di contributi agli investimenti

Allegato 3 PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO CONCERNENTE LA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE DEGLI ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA punto 4.4, rileva la quota di competenza dell'esercizio di contributi agli investimenti accertati dall'ente, destinati a investimenti, interamente sospesi nell'esercizio in cui il credito è stato accertato. La quota di competenza dell'esercizio è definita in conformità con il piano di ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce e rettifica indirettamente l'ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce. Pertanto, annualmente il risconto passivo (provento sospeso), originato dalla sospensione dal contributo in conto investimenti ottenuto dall'ente, è ridotto a fronte della

Nota Integrativa Rendiconto 2019

rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato. In tal modo, l'effetto sul risultato di gestione della componente economica negativa (ammortamento) è "sterilizzato" annualmente mediante l'imputazione della componente economica positiva (quota annuale di contributi agli investimenti). Si precisa che l'imputazione della quota annuale di contributi agli investimenti è proporzionale al rapporto tra l'ammontare del contributo agli investimenti ottenuto ed il costo di acquisizione del cespite. Più precisamente, nell'ipotesi in cui il contributo finanzia il 100% dei costi di acquisizione del cespite, la quota annuale di contributi agli investimenti è pari al 100% della quota annuale di ammortamento del cespite, se il contributo finanzia il 70% dei costi di acquisizione del cespite, la quota annuale di contributi agli investimenti è pari al 70% della quota annuale di ammortamento del cespite.

E' una scrittura di rettifica economica:

Descrizione Voce DARE	Importo DARE	Descrizione Voce AVERE	Importo AVERE
Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche	1.727.220,88		
		Quota annuale di contributi agli investimenti	1.727.220,88

Contributi agli investimenti

La voce comprende tutti i proventi relativi ai trasferimenti conto capitale concessi all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali e da altri enti del settore pubblico. Non ci sono rettifiche di natura economica.

Cap	Descrizione Capitolo	Accertamento	PIANO FINANZIARIO
40000051	Trasferimenti c/capitale Art. 7-bis, comma 2, del D.L. n. 113 del 2016, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 160 del 2016	1.382.432,36	E.4.02.01.01.000
TOTALE		1.382.432,36	

Proventi derivanti dalla gestione dei beni

Sono rilevati i proventi relativi all'attività di gestione dei beni iscritti tra le immobilizzazioni del conto del patrimonio, quali locazioni e concessioni, nel rispetto del principio della competenza economica.

Non ci sono rettifiche di natura economica.

Cap	Descrizione Capitolo	Accertamento	PIANO FINANZIARIO
30000040	Proventi da canone per concessioni acque superficiali	80.195,02	E.3.01.03.01.000
30000180	Canone per concessioni spazi e aree pubbliche	1.087.051,53	E.3.01.03.01.000
30000171	Proventi da concessione uso palestre edifici scolastici	6.791,00	E.3.01.03.01.000
30000170	Fitti reali	145.000,00	E.3.01.03.02.000
TOTALE		1.319.037,55	

Ricavi della vendita di beni

Vi rientrano i proventi derivanti dalla vendita di beni.

Non ci sono rettifiche di natura economica.

Nota Integrativa Rendiconto 2019

Cap	Descrizione Capitolo	Accertamento	PIANO FINANZIARIO
30000380	Proventi da Riserva Marina	5.815,11	E.3.01.01.01.000
TOTALE		5.815,11	

Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi

Vi rientrano i proventi derivanti dai diritti di segreteria, dalle attività di Centrale Unica di Committenza.

Non ci sono rettifiche di natura economica.

Cap	Descrizione Capitolo	Accertamento	PIANO FINANZIARIO
30000110	Proventi per sopralluoghi tecnici	5.263,33	E.3.01.02.01.000
30000140	Prov. autorizzazioni trasporti - IN CONTO PROPRIO - CONTO TERZI	12.351,24	E.3.01.02.01.000
TOTALE		17.614,57	

Altri ricavi e proventi diversi

Vi rientrano i proventi derivanti dall'erogazione del servizio pubblico, sia esso istituzionale, a domanda individuale o produttivo, di competenza economica dell'esercizio.

Non ci sono rettifiche di natura economica.

Cap	Descrizione Capitolo	Accertamento	PIANO FINANZIARIO
30000360	Trasf. per Gestione STAZIONE UNICA APPALTANTE	144.716,43	E.3.05.02.03.000
30000320	Rimborso da terzi	41.001,24	E.3.05.02.03.000
30000310	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	263.417,45	E.3.05.02.01.000
30000210	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	8.485,79	E.3.02.03.01.000
TOTALE		457.620,91	

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

Acquisto materie prime e/o beni di consumo

Si riferiscono a materiale di consumo, giornali, riviste e cancelleria.

Non ci sono rettifiche di natura economica.

Cap	Descrizione Capitolo	Impegno	PIANO FINANZIARIO
01011003	Acquisto di beni di consumo e o materie prime - organi istituzionali	497,76	U.1.03.01.02.000
04021004	Cultura ed Istruzione_Altri beni di consumo	7.338,81	U.1.03.01.02.000
01091003	Acquisti beni di consumo settore Stazione Unica Appaltante	5.000,00	U.1.03.01.02.000
01111022	Acquisto beni di consumo Affari Legali	415,50	U.1.03.01.02.000
10051006	Acquisto di beni di consumo e/o materie prime viabilità (automezzi)	44.991,94	U.1.03.01.02.000
TOTALE		58.244,01	

Prestazioni di servizi

Si riferiscono al pagamento delle utenze, carburanti, servizi di pulizia, vigilanza,

Nota Integrativa Rendiconto 2019

assicurazioni, consulenze.

Non ci sono rettifiche di natura economica.

Cap	Descrizione Capitolo	Impegno	PIANO FINANZIARIO
01111023	Spesa per buoni pasto	70.000,00	U.1.03.02.14.000
01031010	Spese per la gestione dell'informatizzazione	68.924,00	U.1.03.02.99.000
01051002	Manutenzione ordinaria e riparazioni Immobili	50.000,00	U.1.03.02.09.000
04021005	Edilizia scolastica_Utenze elettricità	14.896,20	U.1.03.02.05.000
04021014	Manutenzione ordinaria e conservazione altro dell'Istruzione	42.986,00	U.1.03.02.09.000
15011037	Centri per l'impiego_Spese da Trasfer. ANPAL - PON INIZIATIVA OCCUPAZIONE GIOVANI DGR 21/2015 REGIONE CALABRIA	348.174,00	U.1.03.02.99.000
10051031	Manutenzione ordinaria e conservazione patrim. Imm. Viabilità	28.520,00	U.1.03.02.09.000
10051020	Autoparco_Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	46.769,00	U.1.03.02.09.000
01011006	Indennità, gettoni e spese per il funzionamento degli organi istituzionali - GIUNTA	526,00	U.1.03.02.02.000
10051029	Manutenzione ordinaria e conservazione patrim. Imm. Viabilità	27.486,74	U.1.03.02.09.000
01111025	Spese per liti transazioni consulenze.	96.703,88	U.1.03.02.11.000
10051013	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	15.959,07	U.1.03.02.09.000
01021013	Gestione servizi generali - Altri servizi	1.032.913,66	U.1.03.02.05.000
01091009	S.U.A Altri servizi	32.000,00	U.1.03.02.99.000
01111032	Spese per missioni al personale	1.701,20	U.1.03.02.02.000
01031011	Compensi per Nucleo Valutazione	31.865,60	U.1.03.02.10.000
01031008	Rimborsi spese organi di revisione	77.803,94	U.1.03.02.01.000
TOTALE		1.987.229,29	

Utilizzo beni di terzi

Si riferiscono ai canoni di locazione per le scuole di competenza, per gli altri edifici a disposizione dell'Ente ed il noleggio di beni mobili. Non ci sono rettifiche economiche.

Cap	Descrizione Capitolo	Impegno	PIANO FINANZIARIO
15011027	Fitti passivi centro per l'impiego	31.053,61	U.1.03.02.07.000
04021015	Fitti Passivi Scuole di pertinenza	325.475,95	U.1.03.02.07.000
01021023	Fitti passivi sedi decentrate	12.027,47	U.1.03.02.07.000
01021024	Canoni di Locazione beni mobili - affari generali	5.964,45	U.1.03.02.07.000
10051058	Leasing operativo - Automezzi	37.280,66	U.1.03.02.08.000
TOTALE		411.802,14	

Trasferimenti correnti

Si riferiscono alle spese che si effettuano in base a trasferimenti da parte dello Stato e della Regione, che la Provincia eroga a favore dei comuni e di altri.

Nota Integrativa Rendiconto 2019

Non ci sono rettifiche di natura economica.

Cap	Descrizione Capitolo	Impegno	PIANO FINANZIARIO
12011018	Spese da trasferimento Regione Calabria per assistenza e comunicazione personale degli alunni con disabilità fisica e sensoriale Trasferimenti Regione Calabria DPCM 1 Agosto 2019 DDR 14009/2019	183.796,00	U.1.04.01.04.000
12011019	Progetto "Richiedenti asilo" - Ministero Interni - 2019	1.306.388,90	U.1.04.04.01.000
TOTALE		1.490.184,90	

Personale

Si riferiscono alle spese personale.

Non ci sono rettifiche di natura economica.

Cap	Descrizione Capitolo	Impegno	PIANO FINANZIARIO
01031001	Trattamento economico fisso personale servizio finanziario	371.430,19	U.1.01.01.01.000
01031002	Oneri riflessi al personale servizio finanziario	110.066,19	U.1.01.02.01.000
01111006	Oneri riflessi su retribuzioni personale adetto al Settore Personale	100.663,58	U.1.01.02.01.000
01111008	Oneri Retrib. Personale art. 110 Dlgs. 267	36.520,52	U.1.01.02.01.000
01111003	FONDO RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENZA - CCNL 23-12-1999	140.951,44	U.1.01.01.01.000
12011016	Oneri riflessi su retribuzioni personale adetto alle politiche sociali	55.057,69	U.1.01.02.01.000
09021001	Trattamento economico del personale adetto all'ambiente	335.376,93	U.1.01.01.01.000
10051003	Oneri riflessi su retribuzioni personale adetto alla viabilità provinciale	475.276,39	U.1.01.02.01.000
09021002	Oneri riflessi al personale servizio all'ambiente	65.966,35	U.1.01.02.01.000
08011001	Trattamento econ. pers. adetto all'Urbanistica	79.970,40	U.1.01.01.01.000
01021002	Oneri riflessi su retribuzioni servizi generali	214.136,56	U.1.01.02.01.000
01111009	Oneri su retribuzioni carico ente	16.078,09	U.1.01.02.01.000
01111015	Trattamento Econ. Personale adetto alla Direzione Generale	76.465,85	U.1.01.01.01.000
01111011	Oneri riflessi al personale diverso	64.342,12	U.1.01.02.01.000
01111017	Fondo per incentivare la produttività	33.073,87	U.1.01.01.01.000
01111016	Oneri riflessi su retribuzioni personale adetto alla Direzione Generale	21.970,77	U.1.01.02.01.000

Nota Integrativa Rendiconto 2019

Cap	Descrizione Capitolo	Impegno	PIANO FINANZIARIO
10051001	Trattamento economico del personale addetto alla viabilità	1.540.325,81	U.1.01.01.01.000
01021001	Trattamento economico del personale addetto ai servizi generali	740.432,43	U.1.01.01.01.000
01111005	Trattamento Econ. Personale adetto alla Settore Personale	349.477,73	U.1.01.01.01.000
08011002	Oneri riflessi su retribuzioni personale addetto all'Urbanistica	23.018,58	U.1.01.02.01.000
12011015	Trattamento economico del personale addetto alle politiche sociali	190.827,90	U.1.01.01.01.000
TOTALE		5.041.429,39	

Quote di ammortamento d'esercizio

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti previsti dall'art. 229, comma 7, del D. Lgs. n. 267/00.

L'inventario dei beni immobili e mobili aggiornato al 31/12/2016 e sono stati riformulati tutti gli inventari in valore fino al 31/12/2016.

E' una scrittura di rettifica economica:

Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali

Descrizione Voce DARE	Importo DARE	Descrizione Voce AVERE	Importo AVERE
	512.480,03		
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali		Spese straordinarie su beni di terzi	496.315,03
		Software	1.842,20
		Software applicativo	14.322,80

Il dettaglio è il seguente:

Descrizione	Patrimonio al 01/1/19	Variazioni +	Variazioni -	Fondo ammortamento anno precedente	Ammortamento in corso	Fondo ammortamento anno in corso	Residuo da ammortizzare
1) Studi di fattibilità	1.753.237,87			1.753.237,87	0,00	1.753.237,87	0,00
2) Spese straordinarie su beni di terzi	37.010.245,74	34.542,70		36.030.224,50	496.315,03	36.526.539,53	518.248,91
3) Software	37.545,03			30.176,23	1.842,20	32.018,43	5.526,60
4) Software applicativo	271.625,57	37.820,00		264.256,77	14.322,80	278.579,57	30.866,00
TOTALE	39.072.654,21	72.362,70	0,00	38.077.895,38	512.480,03	38.590.375,41	554.641,50

E' una scrittura di rettifica economica:

Nota Integrativa Rendiconto 2019

Ammortamenti di immobilizzazioni materiali

Descrizione Voce DARE	Importo DARE	Descrizione Voce AVERE	Importo AVERE
	3.894.257,10		
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		Fondo Ammortamento Infrastrutture	1.812.733,47
		Fondo Ammortamento Fabbricati	2.022.166,23
		Fondo Ammortamento Impianti e macchinari	40.472,91
		Fondo Ammortamento Macchine per ufficio e hardware	9.412,71
		Fondo Ammortamento Mezzi di trasporto	4.115,98
		Fondo Ammortamento Mobili e arredi	5.355,80

Il dettaglio è il seguente:

Descrizione	Patrimonio al 01/1/19	Variazioni +	Variazioni -	Fondo ammortamento anno precedente	Ammortamento in corso	Fondo ammortamento anno in corso	Residuo da ammortizzare
1) Beni demaniali	88.777.234,73	1.859.437,79		26.691.782,18	1.812.733,47	28.504.515,65	62.132.156,87
2) Terreni (patrimonio indispos.)	-			-	-	-	-
3) Terreni (patrimonio dispos.)	36.049,96			-	-	-	36.049,96
4) Fabbricati (patrimonio indispos.)	58.299.779,77	156.913,26		25.739.826,35	1.753.700,80	27.493.527,15	30.963.165,88
5) Fabbricati (patrimonio dispos.)	8.871.009,16	77.838,49		3.199.107,47	268.465,43	3.467.572,90	5.481.274,75
6) Macchinari, attrezzature e impianti	1.339.713,29			1.158.769,89	40.472,91	1.199.242,80	140.470,49
7) Attrezzature e sistemi informatici	802.682,94	33.070,23		793.286,15	9.412,71	802.698,86	33.054,31
8) Automezzi e motomezzi	882.071,32			869.723,40	4.115,98	873.839,38	8.231,94
9) Mobili e macchine d'ufficio	1.260.575,99	26.779,00		1.260.575,99	5.355,80	1.265.931,79	21.423,20
10) Universalità di beni (patrimonio indispos.)	907.279,74			-	-	-	907.279,74
11) Universalità di beni (patrimonio dispos.)	-			-	-	-	-
12) Diritti reali su beni di terzi	394.314,84			-	-	-	394.314,84
13) Immobilizzazioni in corso	20.621.415,93	7.092.075,77		-	-	-	27.713.491,70
TOTALE	182.192.127,67	9.246.114,54	-	59.713.071,43	3.894.257,10	63.607.328,53	127.830.913,68

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non presenti.

Svalutazione dei crediti

Non presenti.

Oneri diversi di gestione

Sono riportati i premi di assicurazione, le transazioni e rimborsi per motivi diversi. E' previsto anche l'accantonamento per il fondo rischi da Swap.

Non ci sono rettifiche di natura economica.

Cap	Descrizione Capitolo	Impegno	PIANO FINANZIARIO
01111034	Rimborsi per motivi diversi	437.247,40	U.1.10.99.99.000
	TOTALE	437.247,40	

Il dettaglio dei rimborsi per motivi diversi è il seguente:

Impegno	Capitolo	Descrizione Impegno	Importo
20190000035	01111034	CONTRIBUTO UNIFICATO EQUITALIA GIUSTIZIA SPA - TRIBUNALE DI CROTONE CAUSA RG N. 2118-2015 OLIVO DOMENICO C-PROVINCIA C- AMISSIMA ASS.NI	759,00

Nota Integrativa Rendiconto 2019

Impegno	Capitolo	Descrizione Impegno	Importo
20190000036	01111034	CONTRIBUTO UNIFICATO EQUITALIA GIUSTIZIA SPA - TRIBUNALE DI CROTONE CAUSA RG N. 1211-2015 GRILLO FRANCESCHINA ED EREDI C-PROVINCIA C-ZURICH INSURANCE	518,00
20190000067	01111034	SENTENZA N. 111-2017 GDP DI PETILIA POLICASTO VIZZA SANTO C-PROVINCIA	3.861,16
20190000069	01111034	GIUDIZIO DI OTTEMPERANZA TAR Lombardia, Milano Sentenze 518-2017 e 522-2017 - SYNDIAL S.P.A.	216.526,47
20190000076	01111034	SENT. N. 73/2018 GIUDICE DI PACE DI CROTONE BENINCASA MARIANGELA C/PROVINCIA	4.983,84
20190000078	01111034	ACCORDO TRANSATTIVO TRA PROVINCIA DI CROTONE E CASTAGNINO VIRGINIA	14.000,00
20190000082	01111034	SENTENZA N. 294/2016 GDP DI PETILIA POL. CERAUDO GIUSEPPE C/PROVINCIA DI CROTONE	1.103,08
20190000084	01111034	SENTENZA N 644/2018 GIUDICE DI PACE DI CROTONE OLIVA RAFFAELE C/PROVINCIA	1.070,85
20190000093	01111034	GIUDIZIO DI OTTEMPERANZA N. 111/2018 - COMPENSO PROFESSIONALE E SPESE DI REGISTRAZIONE DECRETO INGIUNTIVO ARCH. SCAGLIONE ANTONIO	7.157,01
20190000095	01111034	Impegno interessi spettanze dott. Bellantone Gerardo cui al determina 366/2015	800,00
20190000100	01111034	Decreto comm. ad acta del 20.06.2018 Sent.1092/2017 e n. 583/2018 TAR CALABRIA SEZ. SECONDA RICORSO R.G. 1544.2016.CONC II E III RATA	53.155,56
20190000110	01111034	SENTENZA N 2582/2018 NEL GIUDIZIO SUL RICORSO N.923/2018 DECRETO COMMISSARIO AD ACTA WOLTWERS KLUWER SRL	3.369,03
20190000111	01111034	SENTENZA TAR CALABRIA N 1370/2018 PER DECRETO INGIUNTIVO N 325/2015 SIG.RA CARMELA CASTIGLIONE	2.105,85
20190000112	01111034	RESTITUZIONE CAUZIONE CONCESSIONE DEMANIALE DECRETO REG. CAL. 12710/2018 MAGRA CESARINO	2.884,20
20190000118	01111034	SENTENZA N. 278/2016 GDP PETILIA POL. CARVELLI ROSANNA C/PROVINCIA	3.047,86
20190000120	01111034	SENTENZA N. 140/2015 GDP PETILIA POL. ALLEVATO ROSETTA C/PROVINCIA	5.000,00
20190000122	01111034	SENTENZA N. 321/2018 GDP PETILIA POL. RIZZA ELISA C/PROVINCIA -	1.991,04
20190000124	01111034	SENTENZA N. 320/2018 GDP PETILIA POL. LAZZARO ALDO C/PROVINCIA -	1.762,90
20190000148	01111034	IMPEGNO DI SPESA PER 1 RATA GIUDIZIO DI OTTEMPERANZA TAR CALABRIA - CATANZARO 2039/2018 - DECRETO COMMISSARIO AD ACTA N. 13 DEL 15.05.2019 - BANCA SISTEMA	19.954,05
20190000168	01111034	SENT. N. 413/2017 GIUDICE DI PACE DI CROTONE ROMANO ROBERTO C/PROVINCIA	610,29
20190000170	01111034	SENT. N. 66/2015 GIUDICE DI PACE DI CROTONE FRIJIO FRANCESCO C/PROVINCIA -	1.116,07
20190000172	01111034	SENTENZA N. 119/2018 TRIBUNALE DI CROTONE SCULCO CARMELA C/PROVINCIA	13.764,11
20190000174	01111034	SENTENZA N. 506/2018 GIUDICE DI PACE DI CIRO' CARIATI TERESINA C/ PROVINCIA	600,00
20190000176	01111034	SENTENZA N. 774/2017 GIUDICE DI PACE DI CROTONE PEGORARO SANDRA C/PROVINCIA	1.925,06
20190000185	01111034	IMPEGNO DI SPESA PER PIER SCARL ADEMPIMENTI DELIBERA DI CONSIGLIO N. 06 DE 29/05/2017 E N. 27 DEL 10.12.2018	40.735,75

Nota Integrativa Rendiconto 2019

Impegno	Capitolo	Descrizione Impegno	Importo
20190000190	01111034	ACCORDO TRANSATTIVO TRA PROVINCIA E VERTERAME G. PER LAVORI DI SOMMA URGENZA PER RIPRISTINO FUNZIONALITA' IDRAUL. FOSSI S.P. ISOLA DI C. R.	13.000,00
20190000231	01111034	IMPEGNO DI SPESA PER RIMBORSO SPESE LEGALI SOSTENUTE DAL DIPENDENTE PROVINCIALE (FMB 65) PER DIFESA IN PROCEDIMENTO PENALE	5.836,48
20190000232	01111034	INDENNITA' DI FINE MANDATO PRESIDENTE ZURLO STANISLAO	2.834,16
20190000282	01111034	RAVVEDIMENTO F24EP SCADENZA 19.12.2019 SPRAR 2017 - REGOLARIZZAZIONE MAIL 19.06.2019 IVA FATTURE AGORA' FAA29.2017 E PAA30.2017	282,55
20190000283	01111034	ACCORDO TRANZATTIVO PROCEDIMENTO CIVILE EDIL ZITO C/ PROVINCIA DI CROTONE	10.000,00
20190000313	01111034	SENT. N. 1003/2018 GIUDICE DI PACE DI CROTONE COSENTINO GIUSEPPE C/PROVINCIA	2.493,03
TOTALE			437.247,40

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Il saldo delle partite finanziarie è pari a €. -2.679.022,30.

Non ci sono rettifiche di natura economica.

Si riportano le differenze da contabilità finanziaria, attraverso la classificazione SIOPE, nel triennio delle singole voci:

Interessi passivi

Cap	Descrizione Capitolo	Impegno	PIANO FINANZIARIO
50011001	Interessi passivi per BOP	1.089.141,93	U.1.07.06.04.000
50011004	Interessi passivi su mutui per edilizia sportiva	94.943,96	U.1.07.05.05.000
50011007	Interessi passivi piano territoriale coord.	13.746,12	U.1.07.05.05.000
50011003	Interessi passivi mutui per edilizia scolastica	153.540,77	U.1.07.05.04.000
50011010	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	248.805,32	U.1.07.06.02.000
50011002	Interessi passivi su mutui per immobili uffici	364.767,83	U.1.07.05.04.000
50011006	Interessi passivi su mutui per opere di viabilità	714.076,37	U.1.07.05.05.000
TOTALE		2.679.022,30	

D) Rettifiche di valore attività finanziarie

Il saldo delle rettifiche di valore delle attività finanziarie è pari a €. **39.526,40**.

Rivalutazioni

Si tratta dell'incremento dei saldi dei cc postali che non si possono trasferire.

Descrizione Voce DARE	Importo DARE	Descrizione Voce AVERE	Importo AVERE
Altri depositi bancari e postali	39.803,65		
		Rivalutazioni	39.803,65

Svalutazioni

Nota Integrativa Rendiconto 2019

Si tratta dell'allineamento della cassa con il tesoriere.

Descrizione Voce DARE	Importo DARE	Descrizione Voce AVERE	Importo AVERE
Svalutazioni	277,25		
		Conto di tesoreria Presso banca d'Italia	277,25

E) Proventi e oneri straordinari

Il saldo delle partite straordinarie è pari ad €. **2.635.757,75**.

Proventi da trasferimenti in conto capitale

Non sono presenti.

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

E' una rettifica economica.

Descrizione Voce DARE	Importo DARE	Descrizione Voce AVERE	Importo AVERE
Debiti verso fornitori	165.593,24		
Altri debiti tributari	13.720,10		
Debiti per servizi conto terzi terzi	1.392,72		
Debiti per spese in conto capitale	116.487,78		
Crediti Verso clienti ed utenti	350.400,08		
		Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	647.593,92

Plusvalenze patrimoniali

Non sono presenti.

Altri proventi straordinari

Si tratta del cambio della modalità di contabilizzazione su i residui delle spese in conto capitale che conti d'ordine 1) Impegni su esercizi futuri sono stati riportati in immobilizzazioni in corso.

Descrizione Voce DARE	Importo DARE	Descrizione Voce AVERE	Importo AVERE
III.3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.948.894,70		
		Altri proventi straordinari	6.948.894,70

Il riepilogo è il seguente:

PROVENTI STRAORDINARI				
5.2.2	Insussistenze del passivo			
		5.2.2.01	Insussistenze del passivo	647.593,92
5.2.3	Sopravvenienze attive			
		5.2.3.01	Rimborsi di imposte	
		5.2.3.99	Altre sopravvenienze attive	
5.2.4	Plusvalenze			
		5.2.4.01	Plusvalenza da alienazione di beni materiali	
		5.2.4.02	Plusvalenza da alienazione di Terreni e beni materiali non prodotti	
		5.2.4.03	Plusvalenza da alienazione di beni immateriali	

Nota Integrativa Rendiconto 2019

		5.2.4.04	Plusvalenze da alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	
		5.2.4.05	Plusvalenze da alienazione di quote di fondi comuni di investimento	
		5.2.4.06	Plusvalenze da alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
		5.2.4.07	Plusvalenze da alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
5.2.9	Altri proventi straordinari			
		5.2.9.01	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	
		5.2.9.02	Permessi di costruire	
		5.2.9.99	Altri proventi straordinari n.a.c.	6.948.894,70
			TOTALE	7.596.488,62

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Si tratta degli oneri della gestione straordinaria e delle insussistenze dell'attivo.

E' una scrittura di natura economica.

Descrizione Voce DARE	Importo DARE	Descrizione Voce AVERE	Importo AVERE
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	4.960.730,87		
		Crediti di natura tributaria - Altri crediti da tributi	3.172.540,04
		Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche	1.526.251,69
		Crediti Verso clienti ed utenti	240.748,49
		Altri Crediti - verso l'erario	14.688,10
		Altri Crediti - per attività svolta per c/terzi	6.502,55

Minusvalenze patrimoniali

Non sono presenti.

Altri oneri straordinari

Non sono presenti.

Il riepilogo è il seguente:

ONERI STRAORDINARI				
5.1.1	Sopravvenienze passive			
		5.1.1.01	Arretrati al personale dipendente	-
		5.1.1.02	Arretrati per oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	-
		5.1.1.03	Rimborsi	-
		5.1.1.99	Altre sopravvenienze passive	-
5.1.2	Insussistenze dell'attivo			
		5.1.2.01	Insussistenze dell'attivo	4.960.730,87
5.1.3	Trasferimenti in conto capitale			
		5.1.3.01	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche	-
		5.1.3.02	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie	-

Nota Integrativa Rendiconto 2019

ONERI STRAORDINARI				
		5.1.3.03	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di imprese	-
		5.1.3.04	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni sociali Private - ISP	-
		5.1.3.05	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti della UE e del Resto del Mondo	-
		5.1.3.11	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa in favore di amministrazioni pubbliche	-
		5.1.3.12	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa in favore di famiglie	-
		5.1.3.13	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa in favore di imprese	-
		5.1.3.14	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa in favore di ISP	-
		5.1.3.15	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa in favore della UE e del Resto del Mondo	-
		5.1.3.16	Trasferimenti in conto capitale a titolo di ripiano disavanzi pregressi a amministrazioni pubbliche	-
		5.1.3.17	Trasferimenti in conto capitale a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie	-
		5.1.3.18	Trasferimenti in conto capitale a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Imprese	-
		5.1.3.19	Trasferimenti in conto capitale a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni sociali Private - ISP	-
		5.1.3.20	Trasferimenti in conto capitale a titolo di ripiano disavanzi pregressi alla UE e al Resto del Mondo	-
		5.1.3.21	Altri trasferimenti in conto capitale a amministrazioni pubbliche	-
		5.1.3.22	Altri trasferimenti in conto capitale a Famiglie	-
		5.1.3.23	Altri trasferimenti in conto capitale a Imprese	-
		5.1.3.24	Altri trasferimenti in conto capitale a Istituzioni sociali Private - ISP	-
		5.1.3.25	Altri trasferimenti in conto capitale alla UE e al Resto del Mondo	-
5.1.4	Minusvalenze			
		5.1.4.01	Minusvalenza da alienazione di beni materiali	-
		5.1.4.02	Minusvalenza da alienazione di Terreni e beni materiali non prodotti	-
		5.1.4.03	Minusvalenza da alienazione di beni immateriali	-
		5.1.4.04	Minusvalenze da alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	-
		5.1.4.05	Minusvalenze da alienazione di quote di fondi comuni di investimento	-
		5.1.4.06	Minusvalenze da alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-
		5.1.4.07	Minusvalenze da alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
5.1.9	Altri oneri straordinari			
		5.1.9.01	Altri oneri straordinari	-
TOTALE				4.960.730,87

Imposte

Si tratta dell'IRAP.

Non ci sono scritture economiche.

Cap	Descrizione Capitolo	Impegno	PIANO FINANZIARIO
01041001	IRAP a carico Ente	321.249,81	U.1.02.01.01.000
TOTALE		321.249,81	

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

Il risultato economico dell'esercizio è pari a €. **8.703.166,64.**

Analisi dello Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale 2019 evidenzia un patrimonio netto finale di euro 44.671.762,35 superiore di € 8.703.657,27 rispetto a quello del 2018, con una variazione corrispondente al risultato economico di esercizio.

Lo Stato Patrimoniale è stato predisposto secondo il modello previsto dal D.Lgs. 118/2011, che mette a confronto le consistenze finali dell'anno 2019 e quelle dell'anno precedente.

Nota Integrativa Rendiconto 2019

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2019
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		-
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
I.1 Costi di impianto e di ampliamento	-	-
I.2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-
I.3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-
I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	7.368,80	29.023,80
I.5 Avviamento	-	-
I.6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
I.7 Altre	980.021,24	518.248,91
Totale immobilizzazioni immateriali	987.390,04	547.272,71
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
II.1 Beni demaniali	62.084.982,15	62.131.686,47
II.1.1 Terreni	-	-
II.1.2 Fabbricati	-	-
II.1.3 Infrastrutture	62.084.982,15	62.131.686,47
II.1.9 Altri beni demaniali	-	-
<i>III - Altre immobilizzazioni materiali</i>		
III.2.1 Terreni	36.049,96	36.049,96
III.2.1.a di cui in leasing finanziario	-	-
III.2.2 Fabbricati	38.246.405,11	36.458.990,63
III.2.2.a di cui in leasing finanziario	-	-
III.2.3 Impianti e macchinari	180.943,40	140.470,49
III.2.3.a di cui in leasing finanziario	-	-
III.2.4 Attrezzature industriali e commerciali	-	-
III.2.5 Mezzi di trasporto	12.347,92	8.231,94
III.2.6 Macchine per ufficio e hardware	9.396,79	33.054,31
III.2.7 Mobili e arredi	0,00	21.423,20
III.2.8 Infrastrutture	-	-
III.2.9 Diritti reali di godimento	394.314,84	394.314,84
III.2.10 Altri beni materiali	907.279,74	907.279,74
III.3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	20.621.415,93	27.713.491,70
Totale immobilizzazioni materiali	122.493.135,84	127.844.993,28
<i>IV - Immobilizzazioni Finanziarie</i>		
IV.1 Partecipazioni in	-	-
IV.1.a imprese controllate	-	-
IV.1.b imprese partecipate	-	-
IV.1.c altri soggetti	-	-
IV.2 Crediti verso	-	-
IV.2.a altre amministrazioni pubbliche	-	-
IV.2.b imprese controllate	-	-
IV.2.c imprese partecipate	-	-
IV.2.d altri soggetti	-	-
Altri titoli	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	123.480.525,88	128.392.265,99

Nota Integrativa Rendiconto 2019

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2019
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - Rimanenze</i>		-
Totale rimanenze	-	-
<i>II - Crediti</i>		
II.1 Crediti di natura tributaria	9.888.910,33	10.717.478,19
II.1.a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		-
II.1.b Altri crediti da tributi	9.888.910,33	10.717.478,19
II.1.c Crediti da Fondi perequativi		-
II.2 Crediti per trasferimenti e contributi	41.489.725,96	41.191.639,59
II.2.a verso amministrazioni pubbliche	39.303.295,20	39.005.208,83
II.2.b imprese controllate	-	-
II.2.c imprese partecipate	-	-
II.2.d verso altri soggetti	2.186.430,76	2.186.430,76
II.3 Verso clienti ed utenti	6.533.753,90	7.280.937,22
II.4 Altri Crediti	1.780.082,40	2.242.294,08
II.4.a verso l'erario	5.194,55	5.194,55
II.4.b per attività svolta per c/terzi	1.023.565,95	1.485.777,63
II.4.c altri	751.321,90	751.321,90
Totale crediti	59.692.472,59	61.432.349,08
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
III.1 Partecipazioni		-
III.2 Altri titoli		-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
IV.1 Conto di tesoreria	803.409,54	95.015,72
IV.1.a Istituto tesoriere	277,25	-
IV.1.b presso Banca d'Italia	803.132,29	95.015,72
IV.2 Altri depositi bancari e postali	230.051,46	269.855,11
IV.3 Denaro e valori in cassa		-
IV.4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		-
Totale disponibilità liquide	1.033.461,00	364.870,83
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	60.725.933,59	61.797.219,91
D) RATEI E RISCONTI		
1. Ratei attivi		-
2. Risconti attivi		-
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	184.206.459,47	190.189.485,90

Nota Integrativa Rendiconto 2019

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	18.487.595,82	18.487.595,82
II Riserve	17.504.521,15	17.480.509,26
<i>II.a da risultato economico di esercizi precedenti</i>	17.504.521,15	17.480.509,26
<i>II.b da capitale</i>	-	-
<i>II.c da permessi di costruire</i>	-	-
III Risultato economico dell'esercizio	- 24.011,89	8.703.166,64
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	35.968.105,08	44.671.271,72
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1. Per trattamento di quiescenza		-
2. Per imposte		-
3. Altri	5.343.521,67	4.940.085,28
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	5.343.521,67	4.940.085,28
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C)	-	-
D) DEBITI		
1. Debiti da finanziamento	58.095.937,73	52.786.183,66
<i>1.a prestiti obbligazionari</i>	30.312.540,42	26.388.969,04
<i>1.b v/ altre amministrazioni pubbliche (Cassa DD.PP.)</i>	21.751.093,42	20.584.569,34
<i>1.c verso banche e tesoriere</i>	4.303.547,57	4.181.137,80
<i>1.d verso altri finanziatori (Istituto per il credito sportivo)</i>	1.728.756,32	1.631.507,48
2. Debiti verso fornitori	19.386.867,84	20.016.799,40
3. Acconti		-
4. Debiti per trasferimenti e contributi		-
<i>4.a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		-
<i>4.b altre amministrazioni pubbliche</i>		-
<i>4.c imprese controllate</i>		-
<i>4.d imprese partecipate</i>		-
<i>4.e altri soggetti</i>		-
5. Altri debiti	7.287.115,23	7.987.639,88
<i>5.a tributari</i>	1.094.513,49	1.853.508,88
<i>5.b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	194.051,40	320.197,98
<i>5.c per attività svolta per c/terzi (2)</i>	816.061,66	784.598,07
<i>5.d altri</i>	5.182.488,68	5.029.334,95
TOTALE DEBITI (D)	84.769.920,80	80.790.622,94
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
<i>I. Ratei passivi</i>		
<i>II. Risconti passivi</i>	58.124.911,92	59.787.505,96
II.1 Contributi agli investimenti	58.124.911,92	59.787.505,96
<i>II.1.a da altre amministrazioni pubbliche</i>	57.574.029,32	59.236.623,36
<i>II.1.b da altri soggetti</i>	550.882,60	550.882,60
II.2 Concessioni pluriennali		-
II.3 Altri risconti passivi		-
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	58.124.911,92	59.787.505,96
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	184.206.459,47	190.189.485,90
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	31.053.570,17	3.179.487,55
5) Beni di terzi in uso	152.581,92	-
6) Beni dati in uso a terzi		-
7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		-
8) Garanzie prestate a imprese controllate		-
9) Garanzie prestate a imprese partecipate		-
10) Garanzie prestate a altre imprese		-
TOTALE CONTI D'ORDINE	31.206.152,09	3.179.487,55

La verifica degli elementi patrimoniali al 31.12.2019 ha evidenziato quanto segue:

Nota Integrativa Rendiconto 2019

A. CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE

Non ricorre la fattispecie.

B. IMMOBILIZZAZIONI

I beni immobili e mobili iscritti nel conto del patrimonio sono stati valutati in base ai criteri indicati nell'art. 230 del D.Lgs 267/00.

L'inventario dei beni immobili e mobili è aggiornato al 31/12/2019.

B.I. Immobilizzazioni immateriali.

Nella tabella seguente sono illustrate le immobilizzazioni immateriali costituite da software con utilità pluriennale, studi di fattibilità, costi pluriennali e da manutenzioni straordinarie su beni di terzi.

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	Movimenti dare	Movimenti avere	2019
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>				
I.1 Costi di impianto e di ampliamento	-			-
I.2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-			-
I.3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-			-
I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	7.368,80	37.820,00	16.165,00	29.023,80
I.5 Avviamento	-			-
I.6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-			-
I.7 Altre	980.021,24	34.542,70	496.315,03	518.248,91
Totale immobilizzazioni immateriali	987.390,04	72.362,70	512.480,03	547.272,71

Gli ammortamenti sono stati pari a **€. 512.480,03.**

Il dettaglio delle voci incrementate nel 2019, riguardano gli interventi sui torrenti è il seguente:

Descrizione	Nuovi investimenti
I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	37.820,00
I.7 Altre	34.542,70
TOTALE	72.362,70

B.II Immobilizzazioni materiali.

Si riporta la tabella del consuntivo:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	Movimenti dare	Movimenti avere	2019
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>				
II.1 Beni demaniali	62.084.982,15	1.859.437,79	1.812.733,47	62.131.686,47
II.1.1 Terreni	-			-
II.1.2 Fabbricati	-			-
II.1.3 Infrastrutture	62.084.982,15	1.859.437,79	1.812.733,47	62.131.686,47
II.1.9 Altri beni demaniali	-			-

Gli ammortamenti sono pari a **€. 1.812.733,47.**

Gli incrementi per l'anno 2019:

Nota Integrativa Rendiconto 2019

Descrizione	Nuovi investimenti
II.1.3 Infrastrutture	1.859.437,79
TOTALE	1.859.437,79

B. III - Altre immobilizzazioni materiali.

Si riporta la tabella del consuntivo:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	Movimenti dare	Movimenti avere	2019
<i>III - Altre immobilizzazioni materiali</i>				
III.2.1 Terreni	36.049,96			36.049,96
<i>III.2.1.a di cui in leasing finanziario</i>	-			-
III.2.2 Fabbricati	38.246.405,11	234.751,75	2.022.166,23	36.458.990,63
<i>III.2.2.a di cui in leasing finanziario</i>	-			-
III.2.3 Impianti e macchinari	180.943,40		40.472,91	140.470,49
<i>III.2.3.a di cui in leasing finanziario</i>	-			-
III.2.4 Attrezzature industriali e commerciali	-			-
III.2.5 Mezzi di trasporto	12.347,92		4.115,98	8.231,94
III.2.6 Macchine per ufficio e hardware	9.396,79	33.070,23	9.412,71	33.054,31
III.2.7 Mobili e arredi	0,00	26.779,00	5.355,80	21.423,20
III.2.8 Infrastrutture	-			-
III.2.9 Diritti reali di godimento	394.314,84			394.314,84
III.2.10 Altri beni materiali	907.279,74			907.279,74
III.3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	20.621.415,93	7.092.075,77		27.713.491,70

Gli ammortamenti sono pari a **€. 2.081.523,63.**

Gli incrementi per l'anno 2019:

Descrizione	Costo originario
III.2.2 Fabbricati	234.751,75
III.2.6 Macchine per ufficio e hardware	33.070,23
III.2.7 Mobili e arredi	26.779,00
III.3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.092.075,77
TOTALE	308.524,23

B.III Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C I Rimanenze

L'ente alla data del 2019 non si è ancora dotata di un sistema di contabilità di magazzino per la valutazione delle rimanenze.

C II Crediti

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31.12.2019 con il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio.

Nota Integrativa Rendiconto 2019

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	Movimenti dare	Movimenti avere	2019
II - Crediti				
II.1 Crediti di natura tributaria	9.888.910,33	4.565.406,08	3.736.838,22	10.717.478,19
II.1.a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				-
II.1.b Altri crediti da tributi	9.888.910,33	4.565.406,08	3.736.838,22	10.717.478,19
II.1.c Crediti da Fondi perequativi				-
II.2 Crediti per trasferimenti e contributi	41.489.725,96	3.380.244,63	3.678.331,00	41.191.639,59
II.2.a verso amministrazioni pubbliche	39.303.295,20	3.380.244,63	3.678.331,00	39.005.208,83
II.2.b imprese controllate				-
II.2.c imprese partecipate				-
II.2.d verso altri soggetti	2.186.430,76			2.186.430,76
II.3 Verso clienti ed utenti	6.533.753,90	1.078.817,79	331.634,47	7.280.937,22
II.4 Altri Crediti	1.780.082,40	513.430,56	51.218,88	2.242.294,08
II.4.a verso l'erario	5.194,55			5.194,55
II.4.b per attività svolta per c/terzi	1.023.565,95	513.430,56	51.218,88	1.485.777,63
II.4.c altri	751.321,90			751.321,90
Totale crediti	59.692.472,59	9.537.899,06	7.798.022,57	61.432.349,08

Non è riportato l'eventuale credito IVA ed IRAP rilevabile dalle dichiarazioni 2019 per redditi 2018.

B III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi

Non sono presenti.

B IV Disponibilità liquide

E' stata verificata la mancata corrispondenza del saldo patrimoniale al 31.12.2017 delle disponibilità liquide pari a €. 270,53 con il saldo contabile del tesoriere pari a zero, ma sono state effettuate le operazioni di conciliazione con le risultanze del conto del tesoriere.

Il saldo in Banca d'Italia corrisponde al saldo patrimoniale.

Il saldo dei conti correnti postali corrisponde al saldo patrimoniale con un decremento rispetto all'anno precedente:

Nella tabella seguente sono indicate le disponibilità liquide dell'Ente:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	Movimenti dare	Movimenti avere	2019
IV - Disponibilità liquide				
IV.1 Conto di tesoreria	803.409,54	46.180.550,95	46.888.944,77	95.015,72
IV.1.a Istituto tesoriere	277,25		277,25	-
IV.1.b presso Banca d'Italia	803.132,29	46.180.550,95	46.888.667,52	95.015,72
IV.2 Altri depositi bancari e postali	230.051,46	39.803,65		269.855,11
IV.3 Denaro e valori in cassa				-
IV.4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				-
Totale disponibilità liquide	1.033.461,00	46.220.354,60	46.888.944,77	364.870,83

D RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Non sono presenti.

Nota Integrativa Rendiconto 2019

A. PATRIMONIO NETTO

La variazione del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio. Nella tabella seguente è indicato il patrimonio netto dell'Ente:

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	Movimenti dare	Movimenti avere	2019
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	18.487.595,82			18.487.595,82
II Riserve	17.504.521,15	24.011,89	-	17.480.509,26
II.a da risultato economico di esercizi precedenti	17.504.521,15	24.011,89		17.480.509,26
II.b da capitale	-			-
II.c da permessi di costruire	-			-
III Risultato economico dell'esercizio	- 24.011,89		8.727.178,53	8.703.166,64
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	35.968.105,08	24.011,89	8.727.178,53	44.671.271,72

Il dettaglio del patrimonio netto è il seguente:

VARIAZIONE AL PATRIMONIO NETTO		
		importo
risultato economico dell'esercizio	più/meno	8.703.166,64
contributo permesso di costruire destinato al titolo 2	più	
contributo permesso di costruire restituito	meno	
differenza positiva di valutazione partecipazioni con il metodo del patrimonio netto	più	
variazione al patrimonio netto		8.703.166,64

PATRIMONIO NETTO	Importo
fondo di dotazione	18.487.595,82
riserve	17.504.521,15
risultati economici positivi o negativi esercizi precedenti	-24.011,89
risultato economico dell'esercizio	8.703.166,64
Totale patrimonio netto	44.671.271,72

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

Si riportano gli accantonamenti ai fondi a copertura di rischi (FCDE, Fondo contenzioso, Fondo passività potenziali ecc.).

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2015	Movimenti dare	Movimenti avere	2016
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1. Per trattamento di quiescenza				-
2. Per imposte				-
3. Altri	5.343.521,67	403.436,39		4.940.085,28
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	5.343.521,67	403.436,39	-	4.940.085,28

Il dettaglio del Fondo per rischi ed oneri è il seguente:

FONDI PER RISCHI E ONERI	01/01/2019	Utilizzo	Accantonamento	31/12/2019
fondo per controversie	900.178,42	662.931,02	200.000,00	437.247,40
fondo rischi da swap	0,00			0,00
fondo perdite società partecipate	0,00			0,00

Nota Integrativa Rendiconto 2019

fondo per manutenzione ciclica	0,00			0,00
fondo da vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	751.321,90			751.321,90
fondo crediti di dubbia esigibilità	3.692.021,35	635.505,37	695.000,00	3.751.515,98
fondo per altre passività potenziali probabili				
Totale	5.343.521,67	1.298.436,39	895.000,00	4.940.085,28

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Non sono presenti.

D. DEBITI

Nella tabella seguente sono indicati i debiti dell'Ente.

D. I. 1. Debiti da finanziamento

Per tali debiti è stata verificata la corrispondenza tra:

- il saldo patrimoniale al 31.12.2019 con i debiti residui in sorte capitale dei mutui in essere;
- la variazione in aumento e i nuovi mutui ottenuti riportati nel titolo V delle entrate;
- le variazioni in diminuzione e l'importo delle quote capitali dei mutui rimborsate riportate nel titolo IV della spesa.

Si riporta la tabella di riepilogo:

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	Movimenti dare	Movimenti avere	2019
1. Debiti da finanziamento	58.095.937,73	5.309.754,07	-	52.786.183,66
1.a prestiti obbligazionari	30.312.540,42	3.923.571,38		26.388.969,04
1.b v/ altre amministrazioni pubbliche (Cassa DD.PP.)	21.751.093,42	1.166.524,08		20.584.569,34
1.c verso banche e tesoriere	4.303.547,57	122.409,77		4.181.137,80
1.d verso altri finanziatori (Istituto per il credito sportivo)	1.728.756,32	97.248,84		1.631.507,48

D. II. Debiti di funzionamento

Il saldo patrimoniale al 31.12.2019 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo I:

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	Movimenti dare	Movimenti avere	2019
2. Debiti verso fornitori	19.386.867,84	3.807.657,52	4.437.589,08	20.016.799,40

D. III. Acconti

Non presenti.

D. IV. Debiti per trasferimenti e contributi

Non presenti.

D.V. Altri debiti

Il saldo patrimoniale al 31.12.2019 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo VII della spesa ai quali si aggiunge i debiti per anticipazione di liquidità ex D. L. 35/2013 che non può essere inserito nel fondo rischi ed oneri e nei debiti di finanziamento.

Nota Integrativa Rendiconto 2019

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	Movimenti dare	Movimenti avere	2019
5. Altri debiti	7.287.115,23	532.052,26	1.232.576,91	7.987.639,88
5.a tributari	1.094.513,49	148.343,90	907.339,29	1.853.508,88
5.b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	194.051,40	106.856,92	233.003,50	320.197,98
5.c per attività svolta per c/terzi (2)	816.061,66	123.697,71	92.234,12	784.598,07
5.d altri	5.182.488,68	153.153,73		5.029.334,95

E. RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

I. Ratei passivi

Non presenti.

II. Risconti passivi

I conferimenti iscritti nel passivo concernono contributi in conto capitale (titolo IV delle entrate) finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni iscritte nell'attivo. La rilevazione di tali contributi è stata effettuata con il metodo dei ricavi differiti imputando a conto economico quota parte di contributi correlata alla quota di ammortamento dei beni oggetto di finanziamento.

Nella tabella seguente sono indicati i conferimenti di altri enti al netto dei trasferimenti in conto capitale a favore dei Comuni e per opere pubbliche su beni di terzi:

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	Movimenti dare	Movimenti avere	2019
II. Risconti passivi	58.124.911,92	1.727.220,88	3.389.601,54	59.787.292,58
II.1 Contributi agli investimenti	58.124.911,92	1.727.220,88	3.389.601,54	59.787.292,58
II.1.a da altre amministrazioni pubbliche	57.574.029,32	1.727.220,88	3.389.601,54	59.236.409,98
II.1.b da altri soggetti	550.882,60			550.882,60
II.2 Concessioni pluriennali				-
II.3 Altri risconti passivi				-

CONTI D'ORDINE

E' stato modificato il criterio di imputazione degli impegni per opere da realizzare pari ai residui di titolo II delle spese che sono stati imputati ad opere in corso.

Nella tabella seguente sono indicati i conti d'ordine:

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	Movimenti dare	Movimenti avere	2019
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	31.053.570,17	32.021.319,90	4.147.237,28	3.179.487,55
5) Beni di terzi in uso	152.581,92	152.581,92		-
6) Beni dati in uso a terzi				-
7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				-
8) Garanzie prestate a imprese controllate				-
9) Garanzie prestate a imprese partecipate				-
10) Garanzie prestate a altre imprese				-
TOTALE CONTI D'ORDINE	31.206.152,09	32.173.901,82	4.147.237,28	3.179.487,55

Risultati riepilogativi

Il presente rendiconto 2019 riporta anche la contabilità economico-patrimoniale così come previsto dal D. Lgs 118/11.

Le risultanze del presente rendiconto sono le seguenti:

- Totale Entrate €. 52.551.823,21
- Fondo pluriennale vincolato parte corrente €. 362.120,31
- Fondo pluriennale vincolato parte capitale €. 34.517,12
- Totale Spese €. 51.954.277,40
- Disavanzo di amministrazione da disavanzo tecnico 2015 per €. 601.019,00
- Fondo pluriennale vincolato Spese parte corrente €. 351.983,49;
- RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE di €. -7.184.398,67 di cui:
 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A) €. 2.785.021,56;
 - Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 €. 3.751.515,98;
 - Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti €. 5.029.334,95;
 - Fondo contezioso €. 437.247,40;
 - Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui €. 751.321,90;
- DISAVANZO RESIDUO ATTESO €. - 14.876.483,00 inferiore di €. 7.692.084,33 rispetto all'effettivo pari a € -7.184.398,67;
- Totale Fondo di cassa al 31/12/2019 pari a €. 95.015,15;
- Totale dell'attivo patrimoniale €. 190.189.272,52;
- Totale del Passivo €. 145.518.000,80;
- Totale Patrimonio Netto €. 44.671.271,72 di cui per risultato di economico di esercizio positivo per €. 8.703.166,64.

Si invitano i Signori Consiglieri ad approvare il bilancio ed all'accantonamento del risultato di economico di esercizio positivo attraverso le riserve da risultato economico di esercizi precedenti.

Il Responsabile del Settore Bilancio
(Michele Scappatura)

Il Presidente
(Simone Saporito)