

La presente deliberazione viene affissa il 17 MAG. 2005 all'Albo Pretorio per rimanervi 15 giorni.



## PROVINCIA di BENEVENTO

13 MAG. 2005

Deliberazione della Giunta Provinciale di Benevento n. 327 del \_\_\_\_\_

Oggetto: **APPROVAZIONE RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2004.-**

L'anno 2005 il giorno TREDECIM del mese di MAGGIO presso la Rocca dei Rettori si é riunita la Giunta Provinciale con l'intervento dei Signori:

- |    |       |               |              |                   |                |
|----|-------|---------------|--------------|-------------------|----------------|
| 1) | On.le | Carmine       | NARDONE      | - Presidente      | _____          |
| 2) | Rag.  | Giovanni      | MASTROCINQUE | - Vice Presidente | _____          |
| 3) | Rag.  | Alfonso       | CIERVO       | - Assessore       | _____          |
| 4) | Ing.  | Pompilio      | FORGIONE     | - Assessore       | _____          |
| 5) | Dott. | Pasquale      | GRIMALDI     | - Assessore       | _____          |
| 6) | Dott. | Giorgio Carlo | NISTA        | - Assessore       | _____          |
| 7) | Dr.   | Carlo         | PETRIELLA    | - Assessore       | <u>ASSENTE</u> |
| 8) | Dr.   | Rosario       | SPATAFORA    | - Assessore       | <u>ASSENTE</u> |
| 9) | Geom. | Carmine       | VALENTINO    | - Assessore       | _____          |

IL VICESEGRETARIO GENERALE  
(Dott. Sergio MUOLLO)

Con la partecipazione del V. Segretario Generale Dott. Gianclaudio IANNELLA

L'ASSESSORE PROPONENTE Carmine VALENTINO

*LA GIUNTA*

Preso visione della proposta del Settore Finanza e Controllo Economico istruita dal dott. Sergio MUOLLO qui di seguito trascritta:

VISTO il comma 7 dell'art. 55 della legge 142 dell'8 giugno 1990;;

VISTO l'art.151- comma 6 del D. lgs. 267/2000;

VISTO l'art. 231 del D. Lgs. 267 /2000;

VISTA la relazione al rendiconto della gestione 2004, dell'Assessore al Bilancio ed alla Programmazione Economica;

VISTO il Conto del Bilancio, il Conto Economico ed il Conto del Patrimonio, correlati dal Prospetto di Conciliazione, relativi all'esercizio finanziario 2004;

Si propone, pertanto, di approvare la Relazione al Rendiconto della gestione finanziaria 2004 che è parte integrante del presente atto sotto la voce "A".

-dare alla presente, stante l'urgenza, immediata esecutività. -

Esprime parere favorevole circa la regolarità tecnica della proposta.

Li, \_\_\_\_\_

Il Dirigente del Settore  
\_\_\_\_\_

Esprime parere favorevole circa la regolarità contabile della proposta.

Li, \_\_\_\_\_

Il Dirigente del Settore  
FINANZE  
E CONTROLLO ECONOMICO  
- Dr. Sergio MUOLLO -  
\_\_\_\_\_

*LA GIUNTA*

Su relazione dell' Assessore Carmine VALENTINO  
A voti unanimi

DELIBERA

- 1)- di approvare la Relazione al Rendiconto della gestione finanziaria 2004 che è parte integrante del presente atto sotto la voce "A".
- 2)- dare alla presente, stante l'urgenza, immediata esecutività. -

Verbale letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Dott. Sergio M... ANNELLA)

IL PRESIDENTE

(On. le Carmine NARDONE)

N. 413 Registro Pubblicazione

Si certifica che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi a norma dell'art. 124 del T.U. - D. Lgs.vo 18.8.2000, n. 267.

BENEVENTO 17 MAG. 2005

IL MESSO

IL SEGRETARIO GENERALE

(F.to Dott. Gianluigi ANNELLA)

La suestesa deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio in data 17 MAG. 2005 e contestualmente comunicata ai Capigruppo ai sensi dell'art. 125 del T.U. - D. Lgs. vo 18.8.2000, n. 267.

SI ATTESTA, che la presente deliberazione è divenuta esecutiva a norma dell'art. 124 del T.U. - D. Lgs. vo 18.8.2000, n. 267.

li \_\_\_\_\_

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO

IL SEGRETARIO GENERALE

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi del T.U. - D. Lgs.vo 18.8.2000, n. 267 il giorno \_\_\_\_\_

- Dichiarata immediatamente eseguibile(art. 134 , comma 4, D. Lgs. 18.08.2000, n. 267)
- Decorsi 10 giorni dalla pubblicazione(art.134, comma 3, D. Lgs. 18.08.2000, n. 267)
- E' stata revocata con atto n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

Benevento li, 17 MAG. 2005  
06 GIU. 2005



COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
IL SEGRETARIO GENERALE  
(Dott. Gianluigi ANNELLA)

Copia per

SETTORE Finanza e c.c. il \_\_\_\_\_ prot. n. Es. 4924

SETTORE \_\_\_\_\_ il 4266 prot. n. 9.6.05

SETTORE \_\_\_\_\_ il 19.5.05 prot. n. \_\_\_\_\_

Revisori dei Conti il \_\_\_\_\_ prot. n. \_\_\_\_\_

X Nucleo di Valutazione il \_\_\_\_\_ prot. n. \_\_\_\_\_

Conferenza Capigruppo  
C.P.

IV Commissione Contabile 4267  
19.5.05



# PROVINCIA DI BENEVENTO

ASSESSORATO FINANZE-BILANCIO E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

## RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2004 (D.Lgs. 18 agosto 2000, n°267)

Il *Rendiconto Generale della Gestione 2004* che viene sottoposto all' esame di questo **Onorevole Consiglio**, è stato redatto a norma del D.Lgs. 267/2000.

Le risultanze della gestione 2004 sono comprese:

a)- **nel conto del bilancio**, "sotto l'aspetto finanziario" che presenta la seguente situazione contabile:

• Fondo cassa iniziale	€ 85.324.556,56
• Riscossioni	€ 73.699.623,31
• Pagamenti	€ 111.149.505,41
• Nuovo fondo cassa	€ 47.874.674,46
• Residui attivi	€ 216.902.457,94
<b>Totale</b>	<b>€ 264.777.132,40</b>
• Residui passivi	€ 254.512.379,58
• <i>AVANZO D'AMMINISTRAZIONE</i>	€ 10.264.752,82

Al Bilancio 2004 è stato applicato, per € 12.781.324,24 , quota parte dell'avanzo di amministrazione risultante dal Conto Consuntivo 2003 che è pari a € 15.026.434,59 ed accertato ai sensi dell'art.186 del D.lg. 267/2000.

L'intero importo di €. 12.781.324,24, è stato destinato per € 180.248,00 a spese correnti e per € 12.601.076,24 a spese d'investimento, ai sensi del comma 2, dell'art. 187 del D.lg. 267/2000.

b)- **nel conto economico**, "sotto l'aspetto economico"che presenta la seguente situazione contabile:

• Proventi della gestione	€.	46.108.036,94
• Costi della gestione	€.	- 43.480.747,1
• <i>Risultato della gestione</i>	€	2.627.289,84
• Proventi ed oneri finanziari	€.	- 1.008.580,96
• Proventi ed oneri straordinari	€.	+13.510.902,95
• Risultato economico positivo dell'esercizio 2003	€.	15.129.611,83

c)- **nel conto del patrimonio** con le variazioni patrimoniali per cui la consistenza finale risulta essere la seguente:

• Consistenza iniziale	€	88.001.688,93
• Variazioni positive da c/finanziario	€	80.420.983,67
• Variazioni negative da c/finanziario	€	77.775.365,39
• Variazioni positive da altre cause	€	23.460.688,34
• Variazioni negative da altre cause	€.	10.976.694,79
• <b>PATRIMONIO NETTO FINALE</b>	€	103.131.300,76

Dovendosi procedere, a norma del 1° capoverso dell'art.231 del citato D.Lgs. 267/2000, ad esprimere le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai **PROGRAMMI** ed ai **COSTI** sostenuti, si rende necessario evidenziare che nel Bilancio di Previsione 2004 sono stati approvati **9 PROGRAMMI** nell'ambito della programmazione generale delle risorse.

Con il **PROGRAMMA 01 – Funzioni generali di gestione e di controllo-**, si è inteso garantire il funzionamento dei Servizi Generali dell'Ente che comprendono gli Organi Istituzionali, la Segreteria Generale ed il Personale, i Servizi Finanziari, il Provveditorato, il Controllo di Gestione, la Gestione delle Entrate Tributarie, la Gestione dei Beni Demaniali e Patrimoniali, l'Ufficio Tecnico, ed altri servizi Generali, ripartiti in centri di Costo nell'ambito del Piano Esecutivo di Gestione. In particolare si è dato continuità al processo di e-government all'interno dell'Ente, approvato dalla Giunta Provinciale negli esercizi precedenti, tendente ad una graduale e completa informatizzazione dei servizi provinciali. Nello specifico è stata realizzata la linea intranet, il protocollo informatico, la gestione completa dei servizi del settore Risorse Umane, le procedure informatizzate per la gestione del P.O.R. 2000/2006 nell'ambito dell'Agricoltura, alla progettazione e sviluppo del sistema "Certificatore di Dominio", alla dotazione degli uffici di posta elettronica interna, alla implementazione del

software relativo al monitoraggio del Patto di Stabilità interno, all'adeguamento del sistema U.M.A..

I Costi Correnti sostenuti nel Programma 01, ammontano a complessivi € 9.743.954,39 rispetto ad una previsione definitiva di € 10.369.708,19, con economie di € 625.753,80 ed una percentuale di risorse utilizzate pari al 94% circa; sul versante delle spese definitive in c/capitale, previste in € 2.895.522,10 sono stati effettuati investimenti per l'importo di € 2.563.494,96, con economie per € 332.027,14. L'utilizzo delle risorse è del 89% circa.

Con il **PROGRAMMA 02** *-Funzioni di Istruzione Pubblica-* si è inteso garantire il funzionamento dei servizi inerenti gli Istituti di Istruzione secondaria, la Formazione Professionale ed altri servizi afferenti la cultura e ad essi sono stati destinate in Bilancio € 5.283.630,92 a fronte di costi sostenuti per € 3.881.419,49 con economie per € 1.402.211,43 ed una percentuale di risorse utilizzate pari al 74 % circa; sul versante delle spese in c/capitale su una previsione definitiva di € 6.937.821,99 sono stati effettuati investimenti per complessivi € 2.835.196,31 con una economia di € 4.102.625,68 ed un utilizzo del 41% circa delle risorse.

Le economie sono riferite agli interventi afferenti le "Acquisizioni di beni immobili" per € 2.402.625,68 e ad "Acquisizioni beni mobili" per € 1.700.000,00. Con riferimento alla spesa d'investimento si è provveduto,

altresì, all'operazione di riaccertamento dei residui attraverso la quale sono stati rilevati minori residui passivi per € 158.465,62.

Con il **PROGRAMMA 03** –*Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali* –, si è garantito il funzionamento dei servizi relativi al Museo ed alla Biblioteca in uno con la valorizzazione di beni di interesse storico ed artistico, promuovendo, altresì, le altre attività culturali:

I Costi correnti sostenuti nel Programma 03, ammontano a complessive € 2.489.474,73 a fronte di una previsione definitiva di € 2.891.322,59, con economie di € 401.847,86 ed una incidenza percentuale di risorse utilizzate pari al 86% circa; sono state previste spese di investimento per € 3.471.713,33 ed effettuati costi per € 3.471.713,33 ed economie di € 0,00, con un utilizzo, quindi, del 100% delle risorse .

Con il– **PROGRAMMA 04-** *Funzioni nel Settore Turistico, Sportivo, Ricreativo* –, articolato in servizi relativi al Turismo, allo Sport ed al tempo libero, sono state destinate in Bilancio € 679.270,99 mentre i costi sostenuti ammontano a complessivi € 642.459,88 con una economia di € 36.811,11 ed una incidenza percentuale di risorse utilizzate pari al 95% circa; sono state previste spese definitive di investimento per € 233.500,00 ed effettuati costi per € 233.500,00 con una incidenza pari al 100 %;

Nel **PROGRAMMA 05** –*Funzioni nel campo dei Trasporti* – ad una previsione definitiva in Bilancio di € 8.231.001,71 si contrappongono costi correnti di gestione che ammontano a complessivi € 8.131.936,51 con economie di spesa di € 99.065,20. L'incidenza percentuale delle risorse utilizzate è pari al 99% circa,; non vi sono spese di investimento in questo Programma.

Con il– **PROGRAMMA 06-** *Funzioni riguardanti la Gestione del Territorio* -, si è inteso assicurare il funzionamento dei Servizi inerenti alla Viabilità, all'Urbanistica, ed alla Programmazione Territoriale, con una previsione definitiva di spesa corrente di € 7.480.525,00. I Costi correnti sostenuti ammontano a complessive € 7.210.322,38 con una economia di € 270.202,62 ed una incidenza delle risorse utilizzate pari al 96 % circa; sul versante della spesa in c/capitale, su una spesa di investimento definitiva, preventivata in € 46.516.560,00 sono stati finanziati € 30.168.003,11 con economie ammontanti a € 16.348.556,89 ed un tasso di realizzazione pari all' 65 % circa. Con riferimento alla spesa d'investimento si è provveduto, altresì, all'operazione di riaccertamento dei residui attraverso la quale sono stati rilevati minori residui passivi per € 179.314,25.

Con il **PROGRAMMA 07** –*Funzioni nel campo della Tutela Ambientale*-, si è voluto assicurare il funzionamento dei servizi posti in essere per la difesa del suolo, la tutela e la valorizzazione ambientale, l'organizzazione dello smaltimento dei rifiuti a livello provinciale, il rilevamento, la disciplina ed il controllo degli scarichi delle acque e delle emissioni atmosferiche e sonore nonché i servizi inerenti la caccia e la pesca nelle acque interne, i parchi naturali, la protezione naturalistica e la forestazione, la tutela e valorizzazione delle risorse idriche ed energetiche e di protezione civile;

I Costi Correnti sostenuti nel *Programma 07*, ammontano a € 3.863.169,55 a fronte di una spesa definitiva preventivata di € 4.761.989,75 con una economia di € 898.820,20 ed una incidenza pari all' 81% circa; alle spese in c/capitale, preventivate in via definitiva in € 2.269.639,24 risultano effettuati investimenti per € 2.267.119,24 con una economia di € 2.520,00 ed una incidenza, quindi, del 100% circa.

Con il **PROGRAMMA 08** –*Funzioni nel Settore Sociale* -, si è voluto assicurare i servizi relativi alla Sanità, all'Assistenza all'Infanzia, agli Handicappati ed altri Servizi Sociali;

Le Spese Correnti preventivate ammontano a € 855.851,20 a fronte di costi sostenuti per € 742.844,01 con una economia di € 113.007,19 ed una incidenza percentuale pari al 87% circa; alle spese in c/capitale, preventivate in via definitiva in € 954.200,00 risultano effettuati investimenti per 954.200,00 con una incidenza, quindi, del 100% circa.

**Il PROGRAMMA 09** *–Funzioni nel Campo dello Sviluppo Economico–* comprende tutti i Servizi relativi all'Agricoltura, all'Industria, al Commercio, all'Artigianato ed al Mercato del Lavoro;

La spesa corrente definitiva preventivata, ammonta a € 7.047.504,80, a fronte di costi correnti sostenuti per € 5.307.927,59 con una economia di € 1.739.577,21 ed una percentuale di risorse utilizzate pari al 75 % circa;

Sul versante delle spese in c/capitale, previste in € 118.378.110, 54 sono stati effettuati investimenti per € 27.683.394,80 con una economia di € 90.694.715,74 ed un utilizzo del 24% delle risorse. Con riferimento alla spesa in c/capitale si è provveduto, altresì, all'operazione di riaccertamento dei residui attraverso la quale sono stati rilevati minori residui passivi per € 727.520,71.

Le risultanze evidenziate dall'esame dei singoli **PROGRAMMI**, per quanto riguarda la Spesa Corrente, rilevano una tendenza positiva alla riduzione del *Costi di Gestione di Parte Corrente* in perfetta sintonia con gli indirizzi programmatici del Governo fissati dalle Leggi Finanziarie e provvedimenti collegati (Patto di Stabilità) nonché dal decreto 12 Luglio 2004 n. 168 (Decreto Tagliaspese). Tutto ciò ha permesso di rispettare il vincolo del Saldo Finanziario dell'esercizio 2004 fissato in – 3.157.000,00 con un saldo effettivo di – 1.828.000,00. Essendo, quindi, il nostro un Ente virtuoso che ha rispettato il Patto di Stabilità 2004, non ha subito sanzioni né altre limitazioni in termini di assunzioni e di spesa, se non quelle previste nella Finanziaria 2004.

Sul versante della *Spesa in C/Capitale*, le spese di investimento definitive preventivate in € 181.657.067,20 sono state finanziate per € 70.176.621,75, con un tasso di realizzazione del 39% circa, dovuto al differimento del programma degli investimenti sull'Istruzione Pubblica e sulla Viabilità in quanto sono in corso di perfezionamento i finanziamenti statali e regionali a copertura di detti investimenti. Il programma relativo al sostegno dello Sviluppo Economico ha avuto un notevole rallentamento finanziario per le minori provvidenze nei P.O.R. agricoli ricevute dalla Regione Campania.

La 2<sup>a</sup> parte della presente relazione coinvolge l'aspetto *economico-patrimoniale* e le componenti economiche della gestione che vanno rilevate

nel **Conto Economico** e nel **Conto del Patrimonio** attraverso il **Prospetto di Conciliazione**.

Coerentemente a quanto evidenziato precedentemente, essendo la Gestione di Parte Corrente informata al criterio della riduzione dei Costi e alla massimalizzazione delle Entrate Correnti, il Conto Economico non poteva che presentare un **risultato economico positivo** che è stato determinato in €. **15.129.611,83**

Per quanto riguarda la gestione patrimoniale, la consistenza iniziale del Patrimonio Netto, pari a € 88.001.688,93 ha subito, consequenzialmente al risultato economico, un incremento di valore pari a €. 15.129.611,83 attestandosi su una consistenza finale ammontante a complessive € 103.131.300,76 con un incremento percentuale del 17 % circa.

Nell'esercizio 2004 si è pervenuto, tra l'altro, alla nuova inventariazione dei beni dell'Ente . In particolare, i beni materiali da una consistenza iniziale di € 130.552.257,40 sono passati ad una consistenza finale di € 157.063.500,09 così ripartita:

1. variazioni positive da finanziario per € 26.903.340,15 di cui € 10.576.617,21 per patrimonializzazioni da "immobilizzazioni in corso";
2. variazioni negative da finanziario per € 10.576.617,21 per storno da immobilizzazioni in corso;

3. variazioni da altre cause positive per € 23.432.579,24 di cui:

- sopravvenienze attive, non derivanti dal conto del bilancio, dovute a sopravvalutazione dei beni provinciali per € 8.432.579,24;
- variazione positiva, non derivante dal conto del bilancio, dovuta all'acquisto della Caserma Guidoni con relativa permuta con il Palazzo del Governo, per € 15.000.000,00;

4. variazioni negative da altre cause per € 13.248.059,49 di cui:

- quota ammortamento per € 3.707.031,00 ;
- variazione negativa, non derivante dal conto del bilancio, relativa alla permuta Palazzo del Governo / Caserma Guidoni per € 6.651.439,00;
- insussistenza dell'attivo per minore valutazione beni provinciali per € 2.889.589,49.

Le plusvalenze determinate in € 8.377.052,10 si riferiscono :

- per € 8.348.561,00 alla permuta tra il Palazzo del Governo di proprietà dell'Ente e la caserma Guidoni di proprietà dello Stato;
- per € 28.491,10 alla vendita di automezzi provinciali di proprietà dell'Ente completamente ammortizzati.

Va evidenziato che sui cespiti patrimoniali, valutati secondo quanto sancito dall'art. 230 del D.lg. 267/2000, è stato applicato l'ammortamento economico con le percentuali previste all'art.229, comma 7 del medesimo D.lg.

In finanziaria non sono stati iscritti ammortamenti avendone facoltà sancita dall'art. 167-comma 1 del D.lg 267/2000 modificato dall'art.27- comma 7 della Legge 448/2001(Legge Finanziaria 2002), al fine di non comprimere la spesa corrente già fortemente penalizzata dai limiti fissati dal Patto di Stabilità 2004 .

Alla voce 'conferimenti' sono stati iscritti gli accertamenti dei trasferimenti in c/capitale dello Stato, della Regione ed altri Enti destinati ad investimenti sui beni della Provincia , o sui beni per i quali la Provincia deve garantire la realizzazione per poi consegnarli ad altri Enti o su beni demaniali o patrimoniali dello Stato e di altri.

Rispetto alla consistenza iniziale, alla voce "conferimenti" vengono portati in aumento gli accertamenti dell'esercizio 2004 per € 60.235.253,44 più l'importo dei mutui a carico dello Stato per € 1.189.160,94 . L'importo dei predetti mutui viene di conseguenza diminuito alla voce CI2 relativa ai debiti di finanziamento per mutui e prestiti. Le variazioni in meno si riferiscono ai pagamenti relativi a trasferimenti nei settori dell' Istruzione Pubblica, della Tutela Ambientale, del Settore Sociale e dello Sviluppo economico per € 49.869.684,84. Dai conferimenti sono stati detratti ricavi pluriennali, confluiti

nel conto economico alla voce "Proventi diversi", per quote di trasferimenti in c/capitale ricevute dallo Stato e dalla Regione ed utilizzate per investimenti nel patrimonio dell'Ente per complessivi € 1.091.296,39.

Le consistenze finali del Conto del Patrimonio presentano, al 31.12.2004, i seguenti valori:

<b>ATTIVO</b>	
Immobilizzazioni Immateriali	28.109,10
Immobilizzazioni materiali	157.063.500,09
Immobilizzazioni finanziarie	375.415,41
Attivo circolante	264.777.132,40
Ratei e Risconti	13.658,54
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>422.257.815,54</b>
CONTI D'ORDINE:	228.215.535,00
<b>Totale conti d'ordine:</b>	<b>228.215.535,00</b>
<b>PASSIVO</b>	
Patrimonio Netto	103.131.300,76
Conferimenti	271.778.645,86
Debiti	47.347.868,92
Ratei e Risconti	0,00
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>422.257.815,54</b>
CONTI D'ORDINE:	228.215.535,07
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>228.215.535,07</b>

# Conto economico 2004

<b>A)</b>	<b>PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1)	Proventi tributari	18.221.642,74		
2)	Proventi da trasferimenti	25.118.662,36		
3)	Proventi da servizi pubblici	11.066,00		
4)	Proventi da gestione patrimoniale	286.096,63		
5)	Proventi diversi	2.470.569,21		
6)	Proventi da concessioni da edificare	0,00		
7)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8)	Variaz. Nelle rimanenze di prodotti di lavoraz.	0,00		
	<b>Totale proventi della gestione (A)</b>		46.108.036,94	
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9)	Personale	11.762.570,81		
10)	Acquisto di materie prime	3.562.592,02		
11)	Variaz. Nelle rimanenze di materie pr. eo beni di consumo	0,00		
12)	Prestazioni di servizi	12.597.164,10		
13)	Godimento beni di terzi	1.307.525,83		
14)	Trasferimenti	9.712.112,27		
15)	Imposte e tasse	831.751,07		
16)	Quote di ammortamento d'esercizio	3.707.031,00		
	<b>Totale costi della gestione</b>		-43.480.747,10	
	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>			2.627.289,84
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17)	Utii	0,00		
18)	Interessi su capitale di donazione	0,00		
19)	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
	<b>Totale (C) (17+18+19)</b>		0,00	
	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			2.627.289,84
<b>D)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20)	Interessi attivi	803.056,10		
21)	Interessi passivi su mutui e prest.,obbligaz.,anticipaz.,altre cause	1.811.637,06		
	<b>Totale (D)(20-21)</b>		-1.008.580,96	
<b>E)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	<b>Proventi</b>			
22)	Insussistenze del passivo	0,00		
23)	Sopravvenienze attive	8.460.888,34		
24)	Plusvalenze patrimoniali	8.377.052,10		
	<b>Totale proventi (e.1)(22-23-24)</b>		16.837.740,44	
	<b>Oneri</b>			
25)	Insussistenze dell'attivo	2.889.589,49		
26)	Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27)	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00		
28)	Oneri straordinari	437.248,00		
	<b>Totale oneri (e.2)(25+26+27+28)</b>		3.326.837,49	
	<b>Totale (E) (e1 - e2)</b>		13.510.902,95	
	<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			15.129.611,83

Li \_\_\_\_\_

Il Segretario  
(Dr. G.Iannella)

Il legale rappresentante dell'Ente  
( On. Carmine Nardone)

Il responsabile del servizio finanziario  
(Dott. Sergio Muollo)

Timbro



Titolo V <b>ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI</b>									
1) Anticipazioni di cassa (cat. 1)	0,00							CIV	0,00
2) Finanziamenti a breve termine (cat. 2)	0,00							CI 1)	0,00
3) Assunzione di mutui e prestiti (cat. 3)	1.517.228,19							CI 2)	1.517.228,19
4) Emissioni prestiti obbligazionari (cat. 4)	0,00							CI 3)	0,00
<b>Totale entrate accensione prestiti</b>	<b>1.517.228,19</b>								
Titolo VI <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>		4.995.407,42						Bli (3c)	0
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>		<b>112.595.176,80</b>							
a) Insusistenze del passivo			E22	0,00	(nota 7)			C	0,00
b) Sopravvenienze attive			E23	8.400.688,34	(nota 8)	A	0,00		
c) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)			A7	0,00	(nota 9)	Al 1)	0,00		
d) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.			A8	0,00		Bl	0,00		

**NOTE**

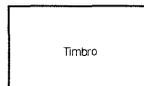
- (1) - Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III 'Entrate extratributarie', per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce 'Debiti per IVA' (CIII), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA.
- (2) - Quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento di alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento del conto economico (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E26).
- (3) - Quando viene alienato un bene il valore risultante del conto del patrimonio va indicato in detrazione.
- (4) - Va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate e altre.
- (5) - Proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E).
- (6) - Va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria.
- (7) - Trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio).
- (8) - Trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio) e variazioni positive non derivanti dal Conto del Bilancio.
- (9) - I costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese 'correnti' del titolo I) per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi. Esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale. Con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

Li \_\_\_\_\_

Il Segretario  
Dr. Gianclaudio IANNELLA

Il legale rappresentante dell'ente  
On. Carmine NARDONE

Il responsabile del servizio finanziario  
Dr. Sergio MUOLLO



**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE E DEL RISULTATO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.			RIF. C.P.	ATTIVO	RIF. C.P.	PASSIVO	
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>														
1) Personale	11.762.570,81	0,00	0,00				B9	11.762.570,81				0,00	0,00	
2) Acquisti di beni di cons. e/o materie prime	3.562.592,02	0,00	0,00				B10	3.562.592,02				0,00	0,00	
3) Prestazioni di servizi	12.588.071,47	22.751,17	13.658,54				B12	12.597.164,10		CII		13.658,54	0,00	
4) Utilizzo di beni di terzi	1.307.525,83	0,00	0,00				B13	1.307.525,83				0,00	0,00	
5) Trasferimenti di cui :														
a) Stato	0,00	0,00	0,00				B14	0,00				0,00	0,00	
b) Regione	82.152,00	0,00	0,00				B14	82.152,00				0,00	0,00	
c) Province e città metropolitane	86.000,00	0,00	0,00				B14	86.000,00				0,00	0,00	
d) Comuni e unioni di comuni	32.000,00	0,00	0,00				B14	32.000,00				0,00	0,00	
e) Comunità montane	0,00	0,00	0,00				B14	0,00				0,00	0,00	
f) Aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00				C19	0,00				0,00	0,00	
g) Altri	9.511.960,27	0,00	0,00				B14	9.511.960,27				0,00	0,00	
6) Interessi passivi e oneri finanziari diversi	1.811.637,06	0,00	0,00				D21	1.811.637,06				0,00	0,00	
7) Imposte e tasse	831.751,07	0,00	0,00				B15	831.751,07				0,00	0,00	
8) Oneri straordinari della gestione corrente	437.248,00	0,00	0,00				E28	437.248,00				0,00	0,00	
<b>Totale spese correnti</b>	<b>42.013.508,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>								CII	0,00	DI	0,00
<b>Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE</b>														
1) Acquisizione di beni immobili di cui:														
a) Pagamenti eseguiti	4.218.817,42										All1	6.362.866,69		
b) Somme rimaste da pagare	34.280.910,10										All13	7.453.965,30		nota 10)
c) Pagamenti a residuo (nota 9)	9.598.014,57										D	34.280.910,10	E	34.280.910,10
2) Espropri e servitù onerose di cui :														
a) Pagamenti eseguiti	0,00													
b) Somme rimaste da pagare	729.000,00										D	9.598.014,17	E	9.598.014,17
c) Pagamenti a residuo (nota 9)	4.646,59										All1	4.646,59		
3) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui :														
a) Pagamenti eseguiti	0,00													
b) Somme rimaste da pagare	0,00										D	729.000,00	E	729.000,00
c) Pagamenti a residuo (nota 9)	0,00										All	0,00		
												0,00		0,00

4) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui :

a) Pagamenti eseguiti	0,00
b) Somme rimaste da pagare	0,00
c) <i>Pagamenti a residuo (nota 9)</i>	0,00

5) Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche di cui :

a) Pagamenti eseguiti	216.056,00
b) Somme rimaste da pagare	962.628,33
c) <i>Pagamenti a residuo (nota 9)</i>	1.687.999,70

6) Incarichi professionali esterni di cui :

a) Pagamenti eseguiti	49.579,86
b) Somme rimaste da pagare	525.800,00
c) <i>Pagamenti a residuo (nota 9)</i>	551.608,80

7) Trasferimenti di capitale di cui :

a) Pagamenti eseguiti	1.145.424,04
b) Somme rimaste da pagare	27.860.906,00
c) <i>Pagamenti a residuo (nota 9)</i>	48.724.259,80

8) Partecipazioni azionarie di cui :

a) Pagamenti eseguiti	65.333,20
b) Somme rimaste da pagare	107.166,80
c) <i>Pagamenti a residuo (nota 9)</i>	12.911,42

9) Conferimenti di capitale di cui :

a) Pagamenti eseguiti	15.000,00
b) Somme rimaste da pagare	0,00
c) <i>Pagamenti a residuo (nota 9)</i>	15.686,40

10) Concess. crediti e anticipazioni di cui :

a) Pagamenti eseguiti	0,00
b) Somme rimaste da pagare	0,00
c) <i>Pagamenti a residuo (nota 9)</i>	0,00

Totale spese in conto capitale di cui :

a) Pagamenti eseguiti	5.710.210,52
b) Somme rimaste da pagare	64.466.411,23
c) <i>Pagamenti a residuo (nota 9)</i>	60.595.127,28

TITOLO III

**RIMBORSO PRESTITI**

1) Rimborso di anticipazioni di cassa	0,00
2) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00
3) Rimb. di quota capitale di mutui e prest.	1.237.621,46
4) Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00
5) Rimb. di quota capitale di debiti plurienn.	0,00
<b>Totale di rimborso di prestiti</b>	<b>1.237.621,46</b>

	0,00		
	0,00		0,00
nota 3)			
All	1.904.055,70		
D	962.628,33	E	962.628,33
D	1.687.999,70	E	1.687.999,70
All1	104.729,13		
All13	496.459,53		
D	525.800,00	nota 3 E	525.800,00
E	551.608,80	D	551.608,80
		BI	49.869.683,84
D	27.860.906,00	E	27.860.906,00
All1c	78.244,62		
D	107.166,80	E	107.166,80
All1c	30.686,40		
D	0,00	E	0,00
	0		
	0		0
		CIV	0,00
		CI 1)	0,00
		CI 2)	1.237.621,46
		CI 3)	0,00
		CI 4)	0,00





## CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
I)	<b>RIMANENZE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	<b>CREDITI</b>						
1)	Verso contribuenti	77.098,02	77.098,02	105.347,63	3.762,02	0,00	178.683,63
2)	Verso enti del settore pubblico allargato						
a)	Stato - correnti	49.483.985,25	49.483.985,25	7.060.373,94	5.548.741,82	0,00	50.995.617,37
	- capitale	9.691.613,47	9.691.613,47	637.758,05	482.686,04	0,00	9.846.685,48
b)	Regione - correnti	5.597.923,66	5.597.923,66	2.590.404,16	2.913.426,33	0,00	5.274.901,49
	- capitale	45.380.446,12	45.380.446,12	43.960.023,66	4.699.531,51	0,00	84.640.938,27
c)	Altri - correnti	433.065,32	433.065,32	122.171,42	17.341,58	0,00	537.895,16
	- capitale	1.025.301,67	1.025.301,67	0,00	670.629,48	0,00	354.672,19
3)	Verso debitori diversi						
a)	verso utenti di servizi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	verso utenti di beni patrimoniali	157.014,91	157.014,91	25.304,19	13.756,81	0,00	168.562,29
c)	verso altri - correnti	287.262,61	287.262,61	141.471,31	87.956,54	0,00	340.777,38
	- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	1.026,10	0,00	0,00	1.026,10
e)	per somme corrisposte c/terzi	468.383,68	468.383,68	200.739,90	179.764,49	0,00	489.359,09
4)	Crediti per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Per depositi						
a)	banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Cassa Depositi e Prestiti	65.403.809,74	65.403.809,74	891.325,73	2.221.795,98	0,00	64.073.339,49
	<b>Totale</b>		178.005.904,45	55.735.946,09	16.839.392,60	0,00	216.902.457,94
III)	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>						
1)	Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV)	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>						
1)	Fondo di cassa	85.324.556,56	85.324.556,56	73.699.623,31	111.149.505,41	0,00	47.874.674,46
2)	Depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>		85.324.556,56	73.699.623,31	111.149.505,41	0,00	47.874.674,46
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		263.330.461,01	129.435.569,40	127.988.898,01		264.777.132,40
C)	<b>RATEI E RISCOINTI</b>						
I)	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II)	Risconti attivi	22.751,17	22.751,17	0,00	0,00	9.092,63	13.658,54
	<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>		22.751,17	0,00	0,00	9.092,63	13.658,54
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		394.171.953,97	156.447.840,57	138.565.515,22	23.460.688,34	422.257.815,54
D)	<b>CONTI D'ORDINE</b>						
	<b>OPERE DA REALIZZARE</b>						
I)	Opere da realizzare	225.180.375,81	225.180.375,81	64.359.244,43	60.470.468,48	1.065.300,58	228.003.851,18
II)	Opere da realizzare per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE OPERE DA REALIZZARE</b>		225.180.375,81	64.359.244,43	60.470.468,48	1.065.300,58	228.003.851,18
E)	<b>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</b>	229.175,89	229.175,89	107.166,80	124.658,80	0,00	211.683,89
F)	<b>BENI DI TERZI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		225.409.551,70	64.466.411,23	60.595.127,28	1.065.300,58	228.215.535,07

Li \_\_\_\_\_

Il Segretario  
(Dr. G.Iannella)

Il legale rappresentante dell'Ente  
( On. Carmine Nardone)

Il responsabile del servizio finanziario  
(Dott. Sergio Muollo)

Timbro

## CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
I) Netto patrimoniale	88.001.688,93	88.001.688,93	80.420.983,67	77.775.365,39	23.460.688,34	10.976.694,79	103.131.300,76
II) Netto da beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		88.001.688,93	80.420.983,67	77.775.365,39	23.460.688,34	10.976.694,79	103.131.300,76
<b>B) CONFERIMENTI</b>							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	261.315.211,71	261.315.211,71	61.424.414,38	49.869.683,84	0,00	1.091.296,39	271.778.645,86
II) Conferimenti da concessioni di edificare							
1) Da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Da trasferimenti in conto capitale a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		261.315.211,71	61.424.414,38	49.869.683,84	0,00	1.091.296,39	271.778.645,86
<b>C) DEBITI</b>							
I) <u>Debiti di finanziamento</u>							
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	21.960.578,00	21.960.578,62	1.517.228,19	1.237.621,46	0,00	1.189.160,94	21.051.024,41
3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) <u>Debiti di funzionamento</u>	20.965.244,27	20.965.244,27	12.146.657,62	9.357.517,38	0,00	0,00	23.754.384,51
III) <u>Debiti per IVA</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	1.929.230,44	1.929.230,44	938.556,71	325.327,15	0,00	0,00	2.542.460,00
VI) <u>Debiti verso</u>							
1) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII) <u>Altri debiti</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITI</b>		44.855.053,33	14.602.442,52	10.920.465,99	0,00	1.189.160,94	47.347.868,92
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>							
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		394.171.953,97	156.447.840,57	138.565.515,22	23.460.688,34	13.257.152,12	422.257.815,54
<b>CONTI D'ORDINE</b>							
<b>E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</b>							
I) Impegni opere da realizzare	225.180.375,81	225.180.375,81	64.359.244,43	60.470.468,48	0,00	1.065.300,58	228.003.851,18
II) Impegni opere da realizzare a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</b>		225.180.375,81			0,00	0,00	
<b>F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</b>	229.175,89	229.175,89	107.166,80	124.658,80	0,00	0,00	211.683,89
<b>G) BENI DI TERZI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		225.409.551,70	64.466.411,23	60.595.127,28	0,00	1.065.300,58	228.215.535,07

Li

Il Segretario  
(Dr. G. Iannella)

Il legale rappresentante dell'Ente  
( On. Carmine Nardone)

Il responsabile del servizio finanziario  
(Dott. Sergio Muollo)

Timbro

# PROVINCIA di BENEVENTO

Settore Servizi ai Cittadini

Servizio Affari Generali

64  
17.505

Prot. n. ....

Benevento, li.....

U.O.: GIUNTA/CONSIGLIO

MANUTA



AL DIRIGENTE DEL SETTORE  
FINANZA E CONTROLLO  
ECONOMICO

AL PRESIDENTE  
NUCLEO DI VALUTAZIONE

SEDE

**Oggetto: DELIBERA G.P. N. 317 DEL 13.05.2005 AD OGGETTO: APPROVAZIONE  
RELAZIONE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2004 -**

Per quanto di competenza si rimette copia della delibera indicata in oggetto,  
immediatamente esecutiva.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE  
- Dr. ssa Patrizia TARANTO -

CPM



# PROVINCIA di BENEVENTO

Settore Servizi ai Cittadini

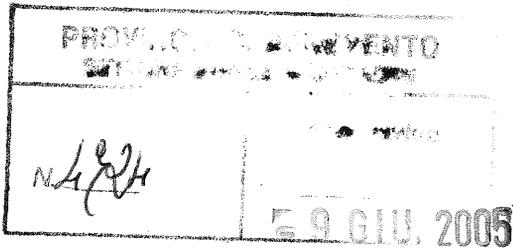
Servizio Affari Generali

746  
7-06-05

Prot. n. ....

Benevento, lì.....

U.O.: GIUNTA/CONSIGLIO



AL DIRIGENTE DEL SETTORE  
FINANZA E CONTROLLO  
ECONOMICO

SEDE

OGGETTO: DELIBERA N. 317 DEL 13.05.2005

Per quanto di competenza, si rimette copia della delibera indicata in oggetto, esecutiva.

IL DIRIGENTE  
- Dr.ssa Patrizia TARANTO -

gmu