



**CITTA' DI SACILE**

**NOTA INTEGRATIVA ALLA  
CONTABILITA' ECONOMICO  
PATRIMONIALE**

**Rendiconto 2016**

(Art. 11, comma 6, lettera n) del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii.)



## PREMESSA

Il D.Lgs. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. 126/2014, ha introdotto nuovi principi e strutture contabili e nuovi schemi di rappresentazione dei bilanci, che sono stati adottati obbligatoriamente da tutti gli Enti del comparto pubblico dall'esercizio 2015.

L'Ente ha elaborato il Rendiconto 2016 secondo il modello stabilito dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e ss.mm.ii., che ha previsto una diversa classificazione dei dati esposti rendendo necessario operare una riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre 2015 nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo Stato Patrimoniale allegato al suddetto decreto. Pertanto, con il Rendiconto 2016, l'attività di ricognizione straordinaria del patrimonio e la conseguente rideterminazione del relativo valore si sono concluse.

## IL CONTO ECONOMICO

Nel Conto Economico sono rappresentati i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica, rilevati dalla contabilità economico patrimoniale, nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011.

Lo schema è formulato sulla base di un modello a struttura scalare che evidenzia i risultati della gestione caratteristica, finanziaria, straordinaria e giunge al risultato economico finale che, nell'esercizio 2016, è pari a - € 1.299.765,91.

La gestione operativa chiude con un risultato negativo pari a - € 176.801,48, nel rispetto dei nuovi principi contabili finanziari che prevedono l'iscrizione delle entrate al lordo di quelle di dubbia e difficile esigibilità.

La gestione finanziaria chiude con un risultato negativo di - € 938.879,36 dovuto al saldo tra interessi attivi e passivi.

La voce rettifiche di valore di attività finanziarie non viene valorizzata.

La gestione straordinaria chiude con un risultato di € 116.453,42. Tale risultato è dovuto ai seguenti valori:

### PROVENTI (24)

- lett. c) € 655.368,59 per sopravvenienze attive e insussistenze del passivo, frutto principalmente di:
  - insussistenze del Titolo I di spesa per € 281.568,53

- maggiori accertamenti di entrata per € 154.210,38
- entrate per rimborso imposte indirette (split payment) per € 219.589,68
- lett. d) € 2.501,00 per le plusvalenze patrimoniali relative all'alienazione di beni patrimoniali
- lett. e) € 288.607,30 per altri proventi straordinari derivanti da giri contabili e rimborsi diversi

#### ONERI (25)

- lett. a) € 1.294,12 per Trasferimenti in conto capitale
- lett. b) € 431.857,60 per sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo, frutto principalmente di:
  - insussistenze su residui attivi per € 415.207,60
  - rimborso di tributi per € 16.650,00
- lett. d) € 396.871,75 per altri oneri straordinari derivanti in modo particolare da giri contabili e contributi in conto capitale

#### IMPOSTE (26)

Le imposte ammontano ad € 300.538,49 e corrispondono all'IRAP.

### LO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Lo Stato Patrimoniale dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.Lgs. 118/2011.

Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun Ente. Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale (art. 230, comma 2, del TUEL).

L'attivo è diviso, seguendo il criterio della destinazione del bene rispetto all'attività dell'ente locale, in tre classi principali: le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e risconti attivi. Il passivo, invece, distingue le varie fonti di finanziamento secondo la loro natura in 5 classi principali: patrimonio netto, fondi rischi ed oneri, trattamento di fine rapporto, debiti, ratei e risconti e contributi agli investimenti. La classificazione delle voci patrimoniali si conclude con l'indicazione, nella sola sezione del passivo, dei conti d'ordine

che rappresentano scritture di memoria ed informazioni su particolari operazioni realizzate nel corso della gestione.

## CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE

Non sono presenti crediti di questo tipo.

## IMMOBILIZZAZIONI

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

I valori relativi ai beni mobili ed immobili del patrimonio attivo trovano corrispondenza nei valori espressi dagli inventari, che sono aggiornati annualmente. I beni immobili acquisiti al patrimonio sono valutati al costo secondo quanto prescritto dall'art. 230 del D.Lgs. 267/2000. Il valore dei beni è stato, inoltre, incrementato in seguito alle manutenzioni straordinarie effettuate (art. 230, comma 4, del D.Lgs. 267/2000).

Tali valori sono stati ammortizzati utilizzando i coefficienti previsti per tipologia di bene ammortizzabile di cui al principio contabile Allegato n. 4/3.

Propedeutico all'avvio della nuova contabilità economico-patrimoniale è stato l'affidamento di un incarico per la costruzione della banca dati inventariale ad una società specializzata che si è occupata anche della fase di rivalutazione prevista dalla normativa vigente.

L'operazione di rivalutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriale ha comportato una rideterminazione in aumento dei valori attribuiti ai beni per l'importo di € 535.107,40, successivamente inviato a riserve.

Le immobilizzazioni immateriali, valorizzate a seguito della revisione inventariale di cui sopra ed integrate dalle variazioni in corso d'anno, ammontano complessivamente ad € 34.093,53.

Le immobilizzazioni materiali, invece, ammontano complessivamente ad € 93.733.082,61.

### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Ai sensi del punto 6.1.3, lett. a) dell'Allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011 le partecipazioni in imprese controllate e partecipate sono state valutate in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

Questo ha comportato una rivalutazione per € 981.721,54, interamente inviata a riserva; per quanto concerne, invece, la voce “Altri Titoli”, il rientro di quota dei contributi in conto interessi, anticipati rispetto all’ammortamento dei relativi mutui ed investiti in BTP, ha comportato una diminuzione dello stock delle attività finanziarie per l’importo di € 24.500,00.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### RIMANENZE

La voce Rimanenze evidenzia una variazione in aumento in corso d’anno pari a € 44.665,58.

### CREDITI

I crediti vengono rappresentati nello Stato Patrimoniale al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito Fondo Svalutazione Crediti (FSC) portato a diretta diminuzione del valore nominale degli stessi.

Il FSC, valorizzato al 31.12.2015 in € 1.866.560,88, è stato adeguato, previo accantonamento effettuato al 31.12.2016, al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE); in tale posta sono stati inseriti anche gli accantonamenti, ai sensi del punto 4.20 dell’Allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011, relativi ai credi stralciati dalle scritture finanziarie nel corso dell’esercizio.

L’importo al 31.12.2016 ammonta pertanto ad € 2.308.410,66.

L’importo dei crediti al 31.12.2016 è pari a € 8.483.401,34. Il dettaglio di questo valore viene riportato di seguito.

- crediti di natura tributaria per € 1.974.200,56
- crediti per trasferimenti e contributi per € 3.945.411,93
- crediti verso clienti e utenti per € 1.234.482,81
- altri crediti per € 1.329.306,04

### ATTIVITA’ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI

Non sono presenti attività di questa natura.

### DISPONIBILITA’ LIQUIDE

Le disponibilità liquide, per l’importo complessivo di € 11.861,851,62, sono articolate nelle seguenti voci:

- conto di tesoreria per l'importo di € 8.734.568,32
- altri depositi bancari e postali per € 3.127.283,30 (in questo importo sono ricomprese le quote dei mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.a. non ancora utilizzate, per complessivi € 2.800.002,97)

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi finali ammontano a € 56.389,60 e corrispondono a costi per premi assicurativi sostenuti nel corso del 2016, ma di competenza dell'annualità 2017.

## LO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

Il Fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Ente.

Il Fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione degli utili di esercizio, sulla base di apposita delibera del Consiglio, in sede di approvazione del rendiconto della gestione.

Le Riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione, previa apposita delibera del Consiglio. Al pari del fondo di dotazione, sono alimentate anche mediante destinazione degli utili di esercizio, con apposita delibera del Consiglio, anche in questo caso in occasione dell'approvazione del rendiconto della gestione.

L'Amministrazione è chiamata a fornire un'adeguata informativa sulla copertura delle perdite; in particolare, l'eventuale perdita risultante dal bilancio d'esercizio deve trovare copertura all'interno del Patrimonio Netto, escluso il fondo di dotazione.

Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurarne la copertura con i ricavi futuri.

Per i Comuni, la quota dei permessi di costruire che - nei limiti stabiliti dalla legge - non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

Il valore finale del Patrimonio Netto ammonta ad € 59.365.941,16 ed è così rappresentato:

- Il Fondo di dotazione è iscritto per € 41.205.549,44

- Le Riserve sono così suddivise:
  - a) da risultato economico di esercizi precedenti per € 13.906.950,17
  - b) da capitale per € 1.516.828,94 (derivanti da rivalutazione delle partecipazioni e del patrimonio immobiliare ai sensi di legge)
  - c) da permessi di costruire per € 4.036.378,52
- Il Risultato economico dell'esercizio, come evidenziato nella sezione relativa al Conto Economico, per l'importo negativo di - € 1.299.765,91.

## FONDO PER RISCHI ED ONERI

Comprende gli accantonamenti al 31.12.2016 per l'indennità di fine mandato del Sindaco di € 11.846,58.

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La voce si riferisce ad una fattispecie non presente.

## DEBITI

I debiti ammontano complessivamente a € 29.720.145,16 e sono così suddivisi:

- debiti da finanziamento per € 21.784.718,63, relativi a mutui in ammortamento
- debiti verso fornitori per € 3.646.548,15
- debiti per trasferimenti e contributi per € 2.540.936,02
- altri debiti per € 1.747.942,36

## RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

L'importo di € 27.715.810,58 si riferisce ai contributi agli investimenti erogati da altre amministrazioni pubbliche.

## CONTI D'ORDINE

L'importo di € 41.028.997,88 si riferisce a impegni assunti sugli esercizi futuri.



# PROSPETTO DI RACCORDO

(ai sensi del punto 9.1 dell'Allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011)

## ATTIVO IMMOBILIZZAZIONI

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

DPR 194/1996	D.LGS. 118/2011		
	RICLASSIFICATO	RIVALUTATO	DATO AL 31.12
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
A I 1	B I 1		
Costi pluriennali capitalizzati	Costi di impianto e ampliamento		
€ 0,00	€ 0,00	€ 14.428,15	€ 9.618,76
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
A II 1	B I 2		
Beni demaniali	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		
€ 39.079.766,16	€ 0,00	€ 34.659,70	€ 12.805,40
A II 4	B I 3		
Fabbricati (patrimonio indispos.)	Diritti di brevetto e utilizzo opere dell'ingegno		
€ 36.739.299,87	€ 0,00	€ 20.271,73	€ 11.669,37
A II 5	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
Fabbricati (patrimonio dispos.)	B II 1 1.1		
€ 1.178.050,46	Beni demaniali - Terreni		
A II 6	B II 1 1.2		
Macchinari, attrezz. e impianti	Beni demaniali - Fabbricati		
€ 367.355,27	€ 1.704.956,95	€ 1.606.123,37	€ 1.548.195,61
A II 7	B II 1 1.3		
Attrezz. e sistemi informatici	Beni demaniali - Infrastrutture		
€ 94.256,64	€ 34.644.540,76	€ 34.915.153,96	€ 33.670.293,38
A II 8	B II 1 1.9		
Automezzi e motomezzi	Beni demaniali - Altri beni demaniali		
€ 63.048,90	€ 2.730.268,45	€ 1.846.989,96	€ 1.774.085,67
A II 9	B III 2 2.1		
Mobili e macchine d'ufficio	Altre immobilizzazioni materiali - Terreni		
€ 72.385,04	€ 1.569.883,15	€ 13.055.521,15	€ 13.202.428,85
A II 10	B III 2 2.2		
Universal. di beni (patr. indispos.)	Altre immobilizzazioni materiali - Fabbricati		
€ 11.875,76	€ 36.347.467,18	€ 40.051.377,30	€ 38.582.474,20
A II 11	B III 2 2.3		
Universal. di beni (patr. dispos.)	Altre immobilizzazioni materiali - Impianti e macchinari		
€ 10.571,91	€ 367.355,27	€ 166.321,81	€ 143.515,39
A II 13	B III 2 2.4		
Immobilizzazioni in corso	Altre immobilizzazioni materiali - Attrezzature industriali e commerciali		
€ 15.858.453,83	€ 0,00	€ 186.652,25	€ 208.948,13
	B III 2 2.5		
	Altre immobilizzazioni materiali - Mezzi di trasporto		
	€ 63.048,90	€ 95.164,04	€ 79.811,98
	B III 2 2.6		
	Altre immobilizzazioni materiali - Macchine per ufficio ed hardware		
	€ 105.337,03	€ 88.252,51	€ 136.114,46
	B III 2 2.7		
	Altre immobilizzazioni materiali - Mobili e arredi		
	€ 61.304,65	€ 44.520,02	€ 79.992,45
	B III 2 2.8		
	Altre immobilizzazioni materiali - Infrastrutture		
	€ 0,00	€ 0,00	€ 59.740,20
	B III 2 2.99		
	Altre immobilizzazioni materiali - Altri beni materiali		
	€ 22.447,67	€ 291.983,14	€ 304.337,71
	B III 2 3		
	Altre immobilizzazioni materiali - Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	€ 15.858.453,83	€ 1.573.225,15	€ 3.923.617,58

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

DPR 194/1996	D.LGS. 118/2011		
IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	RICLASSIFICATO	RIVALUTATO	DATO AL 31.12
A III 1 a Partec. in imprese controllate € 76.952,00	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
A III 1 c Partec. in altre imprese € 296.977,04	B IV 1 a Partecipazioni in imprese controllate		
A III 3 Titoli (invest. a m/l termine) € 1.022.155,80	€ 76.952,00	€ 146.722,00	€ 146.722,00
A III 4 Crediti di dubbia esigibilità € 386.607,65	B IV 1 b Partecipazioni in imprese partecipate		
A III 5 Crediti per dep. cauzionali € 8.427,25	€ 296.977,04	€ 1.208.928,58	€ 1.208.928,58
	B IV 3 Altri titoli		
	€ 1.022.155,80	€ 1.022.155,80	€ 997.655,80

I crediti di dubbia esigibilità sono confluiti nelle voci A C II 1 b "Altri crediti da tributi" per € 289.188,32 e A C II 3 "Crediti verso clienti e utenti" per € 97.419,33

## ATTIVO CIRCOLANTE

### RIMANENZE

DPR 194/1996	D.LGS. 118/2011		
RIMANENZE	RICLASSIFICATO	RIVALUTATO	DATO AL 31.12
B I Rimanenze € 246.952,82	RIMANENZE		
	A C I Rimanenze		
	€ 246.952,82	€ 246.952,82	€ 291.618,40

## CREDITI

DPR 194/1996
<b>CREDITI</b>
B II 1 Crediti verso contribuenti
€ 1.518.082,25
B II 2 a Crediti verso Stato - correnti
€ 35.989,19
B II 2 a Crediti verso Stato - capitale
€ 23.364,98
B II 2 b Crediti verso Regione - correnti
€ 838.905,54
B II 2 b Crediti verso Regione - capitale
€ 1.797.245,83
B II 2 c Crediti verso Altri - correnti
€ 810.852,34
B II 2 c Crediti verso Altri - capitale
€ 166.492,70
B II 3 a Crediti vs. utenti di serv. pubblici
€ 916.219,23
B II 3 b Crediti vs. utenti di beni patrimoniali
€ 6.426,26
B II 3 c Crediti vs. deb. diversi - correnti
€ 1.235.437,18
B II 3 c Crediti vs. deb. diversi - capitale
€ 3.690.513,17
B II 3 d Crediti vs. deb. div. - alienazioni
€ 315.000,00
B II 3 e Crediti vs. deb. div. - c/terzi
€ 108.611,46
B II 5 a Crediti per depositi - banche
€ 300,00

D.LGS. 118/2011		
RICLASSIFICATO	RIVALUTATO	DATO AL 31.12
<b>CREDITI</b>		
A C II 1 b Altri crediti da tributi		
€ 2.196.791,23	€ 2.196.791,23	€ 1.974.200,56
A C II 2 a Crediti verso Amministrazioni Pubbliche		
€ 3.655.064,93	€ 3.655.064,93	€ 3.645.935,12
A C II 2 d Crediti verso altri soggetti		
€ 303.612,59	€ 303.612,59	€ 299.476,81
A C II 3 Crediti verso clienti ed utenti		
€ 1.310.421,56	€ 1.310.421,56	€ 1.234.482,81
A C II 4 c Altri crediti - altri		
€ 1.245.254,64	€ 1.245.254,64	€ 1.329.306,04

I Crediti di dubbia esigibilità sono confluiti nei crediti dell'Attivo Circolante (vd. sezione precedente). Dalla nuova riclassificazione dell'AC, invece, vengono sottratti i crediti per mutui CDP non incassati che vengono esposti tra le Disponibilità liquide (vd. sezione successiva).

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

DPR 194/1996
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>
B IV 1 Fondo di cassa
€ 11.861.730,68
B IV 2 Depositi bancari
€ 297.453,84

D.LGS. 118/2011		
RICLASSIFICATO	RIVALUTATO	DATO AL 31.12
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
A C IV 1 a Conto di tesoreria - istituto tesoriere		
€ 11.861.730,68	€ 11.861.730,68	€ 8.734.568,32
A C IV 2 Altri depositi bancari e postali		
€ 3.444.783,92	€ 3.444.783,92	€ 3.127.283,30

## RATEI E RISCOINTI

DPR 194/1996	D.LGS. 118/2011		
RATEI E RISCOINTI	RICLASSIFICATO	RIVALUTATO	DATO AL 31.12
C II Risconti attivi	RATEI E RISCOINTI		
€ 23.291,85	A D 2 Risconti attivi		
	€ 23.291,85	€ 23.291,85	€ 56.389,60

## TOTALE ATTIVO

DPR 194/1996	D.LGS. 118/2011		
TOTALE ATTIVO	RICLASSIFICATO	RIVALUTATO	DATO AL 31.12
€ 119.159.052,90	TOTALE ATTIVO		
	€ 119.159.052,90	€ 120.675.881,84	€ 116.813.743,48

## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

DPR 194/1996
PATRIMONIO NETTO
A I Netto patrimoniale
€ 16.032.450,65
A II Netto da beni demaniali
€ 39.080.048,96

DPR 194/1996
CONFERIMENTI
B I Conferimenti da trasf. c/capitale
€ 27.824.773,25
B II Conferim. da conc. di edificare
€ 3.738.971,71

D.LGS. 118/2011		
RICLASSIFICATO	RIVALUTATO	DATO AL 31.12
PATRIMONIO NETTO		
A I Fondo di dotazione		
€ 41.205.549,44	€ 41.205.549,44	€ 41.205.549,44
A II a Riserve da risultato economico di esercizi precedenti		
€ 13.906.950,17	€ 13.906.950,17	€ 13.906.950,17
A II b Riserve da capitale		
€ 0,00	€ 0,00	€ 1.516.828,94
A II c Riserve da permessi di costruire		
€ 3.738.971,71	€ 3.738.971,71	€ 4.036.378,52
A III Risultato economico dell'esercizio		
€ 0,00	€ 1.516.828,94	-€ 1.299.765,91
<p>I conferimenti da trasferimenti in c/capitale sono confluiti nella voca E II 1 a "Ratei e risconti e contributi agli investimenti - Risconti passivi - Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni pubbliche"</p>		

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

DPR 194/1996
Classificazione non prevista

D.LGS. 118/2011		
RICLASSIFICATO	RIVALUTATO	DATO AL 31.12
FONDI PER RISCHI ED ONERI		
B 3 Altri		
€ 0,00	€ 0,00	€ 11.846,58

## DEBITI

DPR 194/1996	D.LGS. 118/2011		
DEBITI	RICLASSIFICATO	RIVALUTATO	DATO AL 31.12
C I 1 Debiti per mutui e prestiti	DEBITI		
€ 23.715.202,38	D 1 d Debiti da finanziamento verso altri finanziatori		
C II Debiti di funzionamento	€ 23.715.202,38	€ 23.715.202,38	€ 21.784.718,63
€ 8.191.870,08	D 2 Debiti verso fornitori		
C III Debiti per Iva	€ 2.895.572,49	€ 2.895.572,49	€ 3.646.548,15
€ 6.597,75	D 4 b Debiti per trasferimenti e contributi ad altre Amministrazioni Pubbliche		
C VI Debiti per somme ant. da terzi	€ 2.854.559,34	€ 2.854.559,34	€ 1.825.023,00
€ 569.138,12	D 4 e Debiti per trasferimenti e contributi ad altri soggetti		
	€ 938.062,00	€ 938.062,00	€ 715.913,02
	D 5 a Altri debiti tributari		
	€ 736.185,61	€ 736.185,61	€ 340.517,91
	D 5 b Altri debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	€ 268.436,53	€ 268.436,53	€ 300.131,97
	D 5 d Altri debiti - Altri		
	€ 1.074.789,98	€ 1.074.789,98	€ 1.107.292,48

## RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

DPR 194/1996	D.LGS. 118/2011		
RATEI E RISCONTI	RICLASSIFICATO	RIVALUTATO	DATO AL 31.12
D II Risconti passivi	RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
€ 0,00	E II 1 a Risconti passivi - Contributi agli investimenti da altre A.P.		
	€ 27.824.773,25	€ 27.824.773,25	€ 27.715.810,58
	<p>Confluiscono in questa voce i conferimenti da trasferimenti in c/capitale precedentemente inclusi nella voce B I "Conferimenti"</p>		

## TOTALE PASSIVO

DPR 194/1996	D.LGS. 118/2011		
TOTALE PASSIVO	RICLASSIFICATO	RIVALUTATO	DATO AL 31.12
€ 119.159.052,90	TOTALE PASSIVO		
	€ 119.159.052,80	€ 120.675.881,74	€ 116.813.743,48

## CONTI D'ORDINE

<b>DPR 194/1996</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>
D - Opere da realizz. (A)
E - Impegni opere da realizz. (P)
€ 845.422,43



D.LGS. 118/2011		
RICLASSIFICATO	RIVALUTATO	DATO AL 31.12
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1) Impegni su esercizi futuri		
€ 40.335.876,33	€ 40.335.876,33	€ 41.028.997,88
<p>Precedentemente nei Conti d'ordine confluivano nella parte dell'Attivo e del Passivo, rispettivamente, le opere da realizzare e gli impegni per la loro realizzazione. Nell'attuale formulazione dello Stato Patrimoniale i Conti d'ordine costituiscono una ulteriore sezione informativa che, nel nostro caso, vede valorizzati gli impegni assunti su esercizi futuri.</p>		

## Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

## CONTO ECONOMICO Esercizio 2016

Conto Economico	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>				
1 Proventi da tributi	8,453,472.14	0.00		
2 Proventi da fondi perequativi	0.00	0.00		
<b>3 Proventi da trasferimenti e contributi</b>	16,646,701.31	0.00		
<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	16,092,797.99	0.00		A5c
<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	455,707.64	0.00		E20c
<i>c Contributi agli investimenti</i>	98,195.68	0.00		
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	4,813,802.25	0.00	A	A1a
<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	479,676.29	0.00		
<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	1,843,913.60	0.00		
<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2,490,212.36	0.00		
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0.00	0.00	A2	A2
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0.00	0.00	A3	A3
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0.00	0.00	A4	A4
8 Altri ricavi e proventi diversi	871,901.28	0.00	A5	A5a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>30,785,876.98</b>	<b>0.00</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>				
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1,484,639.41	0.00	B6	B6
10 Prestazioni di servizi	12,242,992.51	0.00	B7	B7
11 Utilizzo beni di terzi	134,231.59	0.00	B8	B8
12 Trasferimenti e contributi	8,231,483.39	0.00		
<i>a Trasferimenti correnti</i>	8,211,683.39	0.00		
<i>b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	19,800.00	0.00		
<i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0.00	0.00		
13 Personale	4,812,563.22	0.00	B9	B9
14 Ammortamenti e svalutazioni	3,538,161.99	0.00	B10	B10
<i>a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	35,266.05	0.00	B10a	B10a
<i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	3,100,987.22	0.00	B10b	B10b
<i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0.00	0.00	B10c	B10c
<i>d Svalutazione dei crediti</i>	401,908.72	0.00	B10d	B10d
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-44,665.58	0.00	B11	B11
16 Accantonamenti per rischi	0.00	0.00	B12	B12
17 Altri accantonamenti	11,846.58	0.00	B13	B13
18 Oneri diversi di gestione	551,425.35	0.00	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>30,962,678.46</b>	<b>0.00</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	<b>-176,801.48</b>	<b>0.00</b>	-	-



## CONTO ECONOMICO

Conto Economico Esercizio 2016	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
<i>Proventi finanziari</i>				
19 Proventi da partecipazioni			C15	C15
<i>a da società controllate</i>	0.00	0.00		
<i>b da società partecipate</i>	0.00	0.00		
<i>c da altri soggetti</i>	0.00	0.00		
20 Altri proventi finanziari	17,131.68	0.00	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>	17,131.68	0.00		
<i>Oneri finanziari</i>				
21 Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
<i>a Interessi passivi</i>	956,011.04	0.00		
<i>b Altri oneri finanziari</i>	0.00	0.00		
<b>Totale oneri finanziari</b>	956,011.04	0.00		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-938,879.36</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
22 Rivalutazioni	0.00	0.00	D18	D18
23 Svalutazioni	0.00	0.00	D19	D19
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
24 Proventi straordinari			E20	E20
<i>a Proventi da permessi di costruire</i>	0.00	0.00		
<i>b Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0.00	0.00		
<i>c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	655,368.59	0.00		E20b
<i>d Plusvalenze patrimoniali</i>	2,501.00	0.00		E20c
<i>e Altri proventi straordinari</i>	288,607.30	0.00		
<b>Totale proventi straordinari</b>	946,476.89	0.00		
25 Oneri straordinari			E21	E21
<i>a Trasferimenti in conto capitale</i>	1,294.12	0.00		
<i>b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	431,857.60	0.00		E21b
<i>c Minusvalenze patrimoniali</i>	0.00	0.00		E21a
<i>d Altri oneri straordinari</i>	396,871.75	0.00		E21d
<b>Totale oneri straordinari</b>	830,023.47	0.00		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>116,453.42</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-999,227.42</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
26 Imposte (*)	300,538.49	0.00	E22	E22
<b>27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-1,299,765.91</b>	<b>0.00</b>	<b>E23</b>	<b>E23</b>

(\*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

## Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Stato Patrimoniale (attivo) Esercizio 2016	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0.00	0.00	A	A
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	0.00	0.00		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I <u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>				
1 Costi di impianto e di ampliamento	9,618.76	0.00	BI1	BI1
2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	12,805.40	0.00	BI2	BI2
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	11,669.37	0.00	BI3	BI3
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0.00	0.00	BI4	BI4
5 Avviamento	0.00	0.00	BI5	BI5
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0.00	0.00	BI6	BI6
9 Altre	0.00	0.00	BI7	BI7
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	34,093.53	0.00		
<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>				
<b>II 1 Beni demaniali</b>				
1.1 Terreni	19,527.00	0.00		
1.2 Fabbricati	1,548,195.61	1,704,956.95		
1.3 Infrastrutture	33,670,293.38	34,644,540.76		
1.9 Altri beni demaniali	1,774,085.67	2,730,268.45		
<b>III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>				
2.1 Terreni	13,202,428.85	1,569,883.15	BII1	BII1
a di cui in leasing finanziario	0.00	0.00		
2.2 Fabbricati	38,582,474.20	36,347,467.18		
a di cui in leasing finanziario	0.00	0.00		
2.3 Impianti e macchinari	143,515.39	367,355.27	BII2	BII2
a di cui in leasing finanziario	0.00	0.00		
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	208,948.13	0.00	BII3	BII3
2.5 Mezzi di trasporto	79,811.98	63,048.90		
2.6 Macchine per ufficio e hardware	136,114.46	105,337.03		
2.7 Mobili e arredi	79,992.45	61,304.65		
2.8 Infrastrutture	59,740.20	0.00		
2.9 Diritti reali di godimento	0.00	0.00		
2.99 Altri beni materiali	304,337.71	22,447.67		
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	3,923,617.58	15,858,453.83	BII5	BII5
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	93,733,082.61	93,475,063.84		
<b>IV <u>Immobilizzazioni finanziarie (1)</u></b>				
1 Partecipazioni in				
a imprese controllate	146,722.00	76,952.00	BIII1	BIII1
b imprese partecipate	1,208,928.58	296,977.04	BIII1a	BIII1a
c altri soggetti	0.00	0.00	BIII1b	BIII1b
2 Crediti verso				
a altre amministrazioni pubbliche	0.00	0.00	BIII2	BIII2
b imprese controllate	0.00	0.00		
c imprese partecipate	0.00	0.00	BIII2a	BIII2a
c altri soggetti	0.00	0.00	BIII2b	BIII2b
			BIII2c BIII2d	BIII2d
3 Altri titoli	997,655.80	1,022,155.80	BIII3	
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	2,353,306.38	1,396,084.84		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	96,120,482.52	94,871,148.68	-	-

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Stato Patrimoniale (attivo) Esercizio 2016	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I <u>Rimanenze</u>	291,618.40	246,952.82	CI	CI
<b>Totale rimanenze</b>				
II <u>Crediti (2)</u>				
1 Crediti di natura tributaria				
a <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0.00	0.00		
b <i>Altri crediti da tributi</i>	1,974,200.56	2,196,791.23		
c <i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0.00	0.00		
2 Crediti per trasferimenti e contributi				
a <i>verso amministrazioni pubbliche</i>	3,645,935.12	3,655,064.93		
b <i>imprese controllate</i>	0.00	0.00	CII2	CII2
c <i>imprese partecipate</i>	0.00	0.00	CII3	CII3
d <i>verso altri soggetti</i>	299,476.81	303,612.59		
3 Verso clienti ed utenti	1,234,482.81	1,310,421.56	CII1	CII1
4 Altri Crediti			CII5	CII5
a <i>verso l'erario</i>	0.00	0.00		
b <i>per attività svolta per c/terzi</i>	0.00	0.00		
c <i>altri</i>	1,329,306.04	1,245,254.64		
<b>Totale crediti</b>	8,483,401.34	8,711,144.95		
III <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1 Partecipazioni	0.00	0.00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2 Altri titoli	0.00	0.00	CIII6	CIII5
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	0.00	0.00		
IV <u>Disponibilità liquide</u>				
1 Conto di tesoreria				
a <i>Istituto tesoriere</i>	8,734,568.32	11,861,730.68		CIV1a
b <i>presso Banca d'Italia</i>	0.00	0.00		
2 Altri depositi bancari e postali	3,127,283.30	3,444,783.92	CIV1	CIV1b e CIV1c
3 Denaro e valori in cassa	0.00	0.00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0.00	0.00		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	11,861,851.62	15,306,514.60		
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	20,636,871.36	24,264,612.37		
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1 Ratei attivi	0.00	0.00	D	D
2 Risconti attivi	56,389.60	23,291.85	D	D
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	56,389.60	23,291.85		
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	116,813,743.48	119,159,052.90	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

## Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Stato Patrimoniale (passivo) Esercizio 2016	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I Fondo di dotazione	41,205,549.44	41,205,549.44	AI	AI
II Riserve				
a da risultato economico di esercizi precedenti	13,906,950.17	13,906,950.17	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b da capitale	1,516,828.94	0.00	AII, AIII	AII, AIII
c da permessi di costruire	4,036,378.52	3,738,971.71		
III Risultato economico dell'esercizio	-1,299,765.91	0.00	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>59,365,941.16</b>	<b>58,851,471.32</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1 Per trattamento di quiescenza	0.00	0.00	B1	B1
2 Per imposte	0.00	0.00	B2	B2
3 Altri	11,846.58	0.00	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>11,846.58</b>	<b>0.00</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>				
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>D) DEBITI (1)</b>				
1 Debiti da finanziamento				
a prestiti obbligazionari	0.00	0.00	D1e D2	D1
b v/ altre amministrazioni pubbliche	0.00	0.00		
c verso banche e tesoriere	0.00	0.00	D4	D3 e D4
d verso altri finanziatori	21,784,718.63	23,715,202.38	D5	
2 Debiti verso fornitori	3,646,548.15	2,895,572.49	D7	D6
3 Acconti	0.00	0.00	D6	D5
4 Debiti per trasferimenti e contributi				
a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0.00	0.00		
b altre amministrazioni pubbliche	1,825,023.00	2,854,559.34		
c imprese controllate	0.00	0.00	D9	D8
d imprese partecipate	0.00	0.00	D10	D9
e altri soggetti	715,913.02	938,062.00		
5 Altri debiti				
a tributari	340,517.91	736,185.61		
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	300,131.97	268,436.53		
c per attività svolta per c/terzi (2)	0.00	0.00		
d altri	1,107,292.48	1,074,789.98	D12,D13,D14	D11,D12,D13
<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>29,720,145.16</b>	<b>32,482,808.33</b>		

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Stato Patrimoniale (passivo) Esercizio 2016	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
I Ratei passivi	0.00	0.00	E	E
II Risconti passivi			E	E
1 Contributi agli investimenti	27,715,810.58	27,824,773.25		
a da altre amministrazioni pubbliche	27,715,810.58	27,824,773.25		
b da altri soggetti	0.00	0.00		
2 Concessioni pluriennali	0.00	0.00		
3 Altri risconti passivi	0.00	0.00		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>27,715,810.58</b>	<b>27,824,773.25</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>116,813,743.48</b>	<b>119,159,052.90</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
1) Impegni su esercizi futuri	41,028,997.88	40,335,876.33		
2) beni di terzi in uso	0.00	0.00		
3) beni dati in uso a terzi	0.00	0.00		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0.00	0.00		
5) garanzie prestate a imprese controllate	0.00	0.00		
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0.00	0.00		
7) garanzie prestate a altre imprese	0.00	0.00		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>41,028,997.88</b>	<b>40,335,876.33</b>		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo