



CITTA' DI SACILE

**NOTA INTEGRATIVA ALLA CONTABILITA'
ECONOMICO PATRIMONIALE**

Rendiconto 2018

(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.

Con il Rendiconto 2016, elaborato secondo il modello stabilito dal D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., l'Ente ha operato la necessaria 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.

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 e ss.mm.ii..

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 2018, è pari a € 3.037.300,71.

La gestione caratteristica chiude con un risultato pari a € 3.582.841,12, nel rispetto dei principi contabili finanziari che prevedono l'iscrizione delle entrate al lordo di quelle di dubbia e difficile esazione.

La gestione finanziaria chiude con un risultato negativo di - € 660.431,95 dovuto al saldo tra interessi attivi e passivi e agli introiti per dividendi.

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

La gestione straordinaria chiude con un risultato di € 423.568,99. Tale risultato deriva dai seguenti valori:

PROVENTI (24)

I proventi straordinari ammontano, complessivamente, ad € 1.232.713,21 derivanti dalle seguenti componenti:

- lett. c) € 879.007,62 per sopravvenienze attive e insussistenze del passivo, frutto principalmente di:
 - insussistenze del Titolo I di spesa;
 - maggiori accertamenti di entrata;
- lett. e) € 353.705,59 per altri proventi straordinari derivanti da giri contabili e rimborsi diversi.

ONERI (25)

Gli oneri straordinari, di complessivi € 809.144,22, sono articolati come segue:

- lett. b) € 384.942,56 per sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo, frutto principalmente di:
 - insussistenze su residui attivi;
 - rimborso di tributi;
- lett. d) € 424.201,66 per altri oneri straordinari derivanti in modo particolare da giri contabili.

IMPOSTE (26)

Le imposte ammontano ad € 308.677,45 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 e ss.mm.ii..

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.

La consistenza complessiva dell'Attivo ammonta ad € 127.080.118,85.

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

Non sono presenti crediti di questo tipo.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

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 all'Allegato n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011. Il valore dei beni è stato incrementato, inoltre, in virtù delle manutenzioni straordinarie effettuate.

Tali valori sono stati ammortizzati utilizzando i coefficienti previsti dal citato allegato per tipologia di bene ammortizzabile.

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 immateriali, nell'annualità 2016, 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 verificatesi nell'anno ammontavano, nel 2016, a complessivi € 34.093,53. Nel 2018 il valore, ridotto dalle quote di ammortamento annue, ammonta a € 4.407,19.

Le immobilizzazioni materiali, invece, ammontano complessivamente a € 100.400.757,97.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Ai sensi del punto 6.1.3, lett. a) dell'Allegato n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011, le partecipazioni in società controllate e partecipate sono state valutate in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 del Codice Civile, applicando il principio secondo il quale, nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto di perdite, la partecipazione si azzerà.

Questo ha comportato, per le partecipazioni già in possesso al 31.12.2017, una rivalutazione complessiva per € 12.084,75, interamente inviata a riserva.

La consistenza finale delle Partecipazioni risulta così articolata:

- a. imprese controllate per € 216.230,00
- b. imprese partecipate per € 2.911.950,10

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 € 39.550,00.

Le immobilizzazioni finanziarie complessive ammontano a € 4.018.735,90.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

La voce Rimanenze evidenzia una variazione in diminuzione in corso d’anno pari a € 23.628,28, portando il saldo ad € 288.545,14.

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 31.12.2017 in € 2.390.295,04, è stato adeguato, previo accantonamento effettuato al 31.12.2018, 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.

L’importo al 31.12.2018 ammonta, pertanto, ad € 2.424.210,47.

L’importo dei crediti al 31.12.2018 è pari a € 8.634.811,40. Il dettaglio di questo valore viene riportato di seguito:

- crediti di natura tributaria per € 2.003.489,31;
- crediti per trasferimenti e contributi per € 3.687.471,54;
- crediti verso altri soggetti per € 178.128,83;
- crediti verso clienti e utenti per € 1.424.154,28;
- altri crediti per € 1.341.567,44.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI

Non sono presenti attività di questa natura.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide, per l'importo complessivo di € 13.660.722,35, sono articolate nelle seguenti voci:

- conto di tesoreria per l'importo di € 11.077.852,57
- altri depositi bancari e postali per € 2.582.869,78 (in questo importo sono ricomprese le quote dei mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.a. non ancora utilizzate, per complessivi € 2.416.004,33)

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I risconti attivi finali ammontano a € 72.138,90 e corrispondono, principalmente, a costi per premi assicurativi sostenuti nel corso del 2018, ma di competenza dell'annualità 2019.

LO STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

Il passivo 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 ove si registrano gli accadimenti che potrebbero produrre effetti sul patrimonio dell'ente in tempi successivi a quelli della loro manifestazione. La citata registrazione permette di acquisire informazioni sui fatti rilevanti accaduti, ma che non presentano, alla data del loro verificarsi, tutti i requisiti indispensabili per poter essere registrati in contabilità generale.

La consistenza complessiva del Passivo, in pareggio con l'Attivo, ammonta a € 127.080.118,85.

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 relativa copertura, a garanzia del fondo di dotazione e previa apposita deliberazione del Consiglio, salvo le riserve indisponibili, istituite a decorrere dal 2017, che rappresentano la parte del patrimonio netto posta a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite.

Al pari del fondo di dotazione, le riserve sono alimentate anche mediante destinazione degli utili di esercizio, con apposita deliberazione del Consiglio 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 € 66.447.442,58 ed è così costituito:

- il Fondo di dotazione è iscritto per un valore negativo pari ad - € 47.895.525,29;
- le Riserve, di ammontare pari a € 111.305.667,16, sono così suddivise:
 - a. da risultato economico di esercizi precedenti per € 15.490.902,98;
 - b. da capitale per € 547.192,15 (derivanti sostanzialmente dalla rivalutazione del patrimonio immobiliare effettuata nel 2016 ai sensi di legge);
 - c. da permessi di costruire per € 4.539.467,81;
 - d. riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali per € 89.101.074,73
 - e. altre riserve indisponibili per € 1.627.029,49 (derivanti da rivalutazione delle partecipazioni ai sensi di legge)

- Il Risultato economico dell'esercizio, come evidenziato nella sezione relativa al Conto Economico, per l'importo di € 3.037.300,71.

L'istituzione, nel 2017, delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali, oltre che per altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite, ha comportato la valorizzazione di un Fondo di dotazione negativo pur in presenza di un incremento del Patrimonio Netto e di un utile di esercizio.

Per gli enti territoriali l'importo minimo del fondo di dotazione non è stato determinato, così come non sono state disciplinate le modalità di ripiano del deficit patrimoniale, deficit insito nella natura prettamente istituzionale dell'attività dell'Ente e, conseguentemente, della destinazione dei beni da questi posseduti.

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Comprende gli accantonamenti annui per l'indennità di fine mandato del Sindaco.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La voce si riferisce ad una fattispecie non presente.

DEBITI

I debiti ammontano complessivamente a € 25.327.832,02 e sono così suddivisi:

- debiti da finanziamento per € 17.767.273,68, relativi a mutui in ammortamento;
- debiti verso fornitori per € 4.160.333,35;
- debiti per trasferimenti e contributi per € 1.919.737,72;
- altri debiti per € 1.480.487,27.

RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

L'importo di € 35.300.769,63 si riferisce ai contributi agli investimenti erogati da altre Amministrazioni Pubbliche.

CONTI D'ORDINE

L'importo di € 38.661.605,05 si riferisce a impegni assunti sugli esercizi futuri.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO Esercizio 2018

Conto Economico	Anno	Anno-1	referimento	referimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1 Proventi da tributi	8.651.320,14	8.604.415,92		
2 Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3 Proventi da trasferimenti e contributi	18.260.633,60	18.444.220,61		
<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	17.344.159,51	17.825.812,62		A5c
<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	662.988,39	547.187,99		E20c
<i>c Contributi agli investimenti</i>	253.485,70	71.220,00		
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.302.529,33	5.281.759,51	A	A1a
<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	642.364,68	573.718,69		
<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	1.843.379,05	1.897.532,14		
<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.816.785,60	2.810.508,68		
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	1.000.146,13	746.145,66	A5	A5a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	33.214.629,20	33.076.541,70		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.366.173,65	1.581.616,87	B6	B6
10 Prestazioni di servizi	13.035.002,49	12.926.705,44	B7	B7
11 Utilizzo beni di terzi	143.821,32	125.925,69	B8	B8
12 Trasferimenti e contributi	6.617.889,14	7.316.610,73		
<i>a Trasferimenti correnti</i>	6.598.489,14	7.316.610,73		
<i>b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	19.400,00	0,00		
<i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13 Personale	4.930.881,24	5.056.025,55	B9	B9
14 Ammortamenti e svalutazioni	3.201.788,07	3.353.911,80	B10	B10
<i>a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	19.364,43	19.568,47	B10a	B10a
<i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	3.169.177,36	3.252.458,95	B10b	B10b
<i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
<i>d Svalutazione dei crediti</i>	13.246,28	81.884,38	B10d	B10d
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	23.628,28	-20.555,02	B11	B11
16 Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17 Altri accantonamenti	0,00	4.239,00	B13	B13
18 Oneri diversi di gestione	312.603,89	323.277,19	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	29.631.788,08	30.667.757,25		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	3.582.841,12	2.408.784,45	-	-

CONTO ECONOMICO

Conto Economico Esercizio 2018	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<i>Proventi finanziari</i>				
19 Proventi da partecipazioni			C15	C15
a da società controllate	0,00	0,00		
b da società partecipate	129.019,34	0,00		
c da altri soggetti	0,00	0,00		
20 Altri proventi finanziari	12.507,10	11.263,58	C16	C16
Totale proventi finanziari	141.526,44	11.263,58		
<i>Oneri finanziari</i>				
21 Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a Interessi passivi	801.958,39	880.427,02		
b Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari	801.958,39	880.427,02		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-660.431,95	-869.163,44	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22 Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23 Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24 Proventi straordinari			E20	E20
a Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	879.007,62	1.469.569,51		E20b
d Plusvalenze patrimoniali	0,00	30.512,00		E20c
e Altri proventi straordinari	353.705,59	391.844,76		
Totale proventi straordinari	1.232.713,21	1.891.926,27		
25 Oneri straordinari			E21	E21
a Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	384.942,56	198.618,92		E21b
c Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d Altri oneri straordinari	424.201,66	28.696,74		E21d
Totale oneri straordinari	809.144,22	227.315,66		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	423.568,99	1.664.610,61	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	3.345.978,16	3.204.231,62	-	-
26 Imposte	308.677,45	320.512,90	E22	E22
27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO	3.037.300,71	2.883.718,72	E23	E23

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Stato Patrimoniale (attivo) Esercizio 2018	Anno	Anno-1	referimento	referimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I <u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	4.809,37	BI1	BI1
2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	1.664,72	3.329,44	BI2	BI2
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.742,47	6.386,25	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
Totale immobilizzazioni immateriali	4.407,19	14.525,06		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1 Beni demaniali	35.455.408,35	35.633.924,57		
1.1 Terreni	19.527,00	19.527,00		
1.2 Fabbricati	1.441.472,17	1.494.147,85		
1.3 Infrastrutture	32.336.554,66	32.419.068,34		
1.9 Altri beni demaniali	1.657.854,52	1.701.181,38		
III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	58.854.416,27	57.881.214,78		
2.1 Terreni	14.596.627,62	14.514.001,98	BI11	BI11
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2 Fabbricati	43.215.284,35	42.301.383,77		
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3 Impianti e macchinari	153.779,99	133.698,99	BI12	BI12
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	241.645,26	243.554,43	BI13	BI13
2.5 Mezzi di trasporto	46.109,22	73.449,28		
2.6 Macchine per ufficio e hardware	105.398,56	113.254,53		
2.7 Mobili e arredi	103.503,36	90.385,77		
2.8 Infrastrutture	108.660,65	111.804,87		
2.99 Altri beni materiali	283.407,26	299.681,16		
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.090.933,35	7.314.956,73	BI15	BI15
Totale immobilizzazioni materiali	100.400.757,97	100.830.096,08		
IV <u>Immobilizzazioni finanziarie (1)</u>				
1 Partecipazioni in			BI111	BI111
a imprese controllate	216.230,00	181.020,00	BI111a	BI111a
b imprese partecipate	2.911.950,10	2.935.075,35	BI111b	BI111b
c altri soggetti	0,00	0,00		
2 Crediti verso			BI112	BI112
a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b imprese controllate	0,00	0,00	BI112a	BI112a
c imprese partecipate	0,00	0,00	BI112b	BI112b
c altri soggetti	0,00	0,00	BI112c BI112d	BI112d
3 Altri titoli	890.555,80	930.105,80	BI113	
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.018.735,90	4.046.201,15		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	104.423.901,06	104.890.822,29	-	-

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Stato Patrimoniale (attivo) Esercizio 2018	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I <u>Rimanenze</u>	288.545,14	312.173,42	CI	CI
Totale rimanenze	288.545,14	312.173,42		
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>	2.003.489,31	1.945.182,01		
c <i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2 Crediti per trasferimenti e contributi				
a <i>verso amministrazioni pubbliche</i>	3.687.471,54	6.461.071,95		
b <i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CI2	CI2
c <i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CI3	CI3
d <i>verso altri soggetti</i>	178.128,83	197.754,57		
3 Verso clienti ed utenti	1.424.154,28	1.409.251,86	CI11	CI11
4 Altri Crediti			CI5	CI5
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>	1.341.567,44	1.535.604,75		
Totale crediti	8.634.811,40	11.548.865,14		
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
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV <u>Disponibilità liquide</u>				
1 Conto di tesoreria				
a <i>Istituto tesoriere</i>	11.077.852,57	7.442.302,20		CIV1a
b <i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2 Altri depositi bancari e postali	2.582.869,78	2.692.469,55	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		
Totale disponibilità liquide	13.660.722,35	10.134.771,75		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	22.584.078,89	21.995.810,31		
D) RATEI E RISCONTI				
1 Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2 Risconti attivi	72.138,90	79.384,48	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	72.138,90	79.384,48		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	127.080.118,85	126.966.017,08	-	-

(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 2018	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	-47.895.525,29	-47.240.275,38	AI	AI
II Riserve	111.305.667,16	107.514.099,52		
a da risultato economico di esercizi precedenti	15.490.902,98	12.607.184,26	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b da capitale	547.192,15	535.107,40	AII, AIII	AII, AIII
c da permessi di costruire	4.539.467,81	4.298.953,55		
d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	89.101.074,73	88.445.824,82		
e altre riserve indisponibili	1.627.029,49	1.627.029,49		
III Risultato economico dell'esercizio	3.037.300,71	2.883.718,72	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	66.447.442,58	63.157.542,86		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1 Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2 Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3 Altri	4.074,62	16.085,58	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	4.074,62	16.085,58		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00	c	c
D) DEBITI (1)				
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	17.767.273,68	19.827.686,03	D5	
2 Debiti verso fornitori	4.160.333,35	5.562.741,51	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	1.186.920,85	687.815,33		
c imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d imprese partecipate	0,00	0,00	D10	D9
e altri soggetti	732.816,87	836.015,08		
5 Altri debiti			D12,D13,D14	D11,D12,D13
a tributari	288.786,24	291.840,96		
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	260.712,97	310.615,43		
c per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d altri	930.988,06	1.193.069,07		
TOTALE DEBITI (D)	25.327.832,02	28.709.783,41		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Stato Patrimoniale (passivo) Esercizio 2018	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II Risconti passivi			E	E
1 Contributi agli investimenti	35.300.769,63	35.082.605,23		
a da altre amministrazioni pubbliche	35.300.769,63	35.082.605,23		
b da altri soggetti	0,00	0,00		
2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3 Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	35.300.769,63	35.082.605,23		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	127.080.118,85	126.966.017,08		
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	38.661.605,05	43.834.847,03		
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		
TOTALE CONTI D'ORDINE	38.661.605,05	43.834.847,03		

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