



COMUNE DI CASTELFIDARDO

Provincia di Ancona

**Nota integrativa
STATO PATRIMONIALE/ CONTO
ECONOMICO
ANNO 2016**

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati nella formazione del conto economico /patrimoniale sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

I costi capitalizzati sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati generalmente in un periodo di cinque esercizi (coefficiente 20%), secondo le previsioni dell'art. 2426, n. 5, del Codice Civile e del punto 4.18 del Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale.

Concessioni, licenze e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono generalmente ammortizzati in relazione alla loro eventuale durata prevista o, comunque, con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione; mentre le opere dell'ingegno relative a software autoprodotti, ai sensi punto 4.18 del Principio contabile applicato sperimentale della contabilità economico patrimoniale, sono ammortizzate in cinque esercizi.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte al costo di produzione e, in quanto riferite ad immobili non utilizzabili dall'ente, non sono ammortizzate.

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sono state rilevate riduzioni durevoli del valore delle immobilizzazioni rispetto al costo iscritto.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisizione dei beni o di produzione, se realizzate in economia (inclusivo di eventuali oneri accessori d'acquisto, quali le spese notarili, le tasse di registrazione dell'atto, gli onorari per la progettazione, ecc.), al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

Al riguardo si segnala che, le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate applicando i coefficienti di ammortamento previsti nei "Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche", predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato, e successivi aggiornamenti.

L'ente non si è avvalso della facoltà di maggiorare i citati coefficienti ai sensi del punto 4.18 del Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale (Allegato n. 4/3 del D. Lgs. 118/2011).

Pertanto, sono state applicate le seguenti aliquote, ridotte in dodicesimi quanti sono i mesi di utilizzo nell'esercizio di entrata in funzione di nuovo bene:

- Fabbricati demaniali 2%,
- Altri beni demaniali 3%,
- Infrastrutture demaniali e non demaniali 3%,
- Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale 2%,

- Mezzi di trasporto stradali leggeri 20%,
- Mezzi di trasporto stradali pesanti 10%.
- Automezzi ad uso specifico 10%,
- Mezzi di trasporto aerei 5%,
- Mezzi di trasporto marittimi 5%,
- Macchinari per ufficio 20%.
- Impianti e attrezzature 5%,
- Hardware 25%,
- Equipaggiamento e vestiario 20%,
- Materiale bibliografico 5%,
- Mobili e arredi per ufficio 10%,
- Mobili e arredi per alloggi e pertinenze 10%,
- Mobili e arredi per locali ad uso specifico 10%,
- Strumenti musicali 20%,
- Libri, la cui consultazione rientra nell'attività istituzionale 20%.

Le manutenzioni (straordinarie) sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione e sono ammortizzate in quote costanti sulla base del coefficiente previsto per il bene cui afferiscono.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte al costo di produzione ed in quanto riferite ad immobili non utilizzabili dall'ente, non sono ammortizzati.

Crediti

Sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti (per la parte riguardante i crediti di funzionamento) portato a diretta diminuzione degli stessi.

Debiti

- Debiti da finanziamento: sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio meno i pagamenti per rimborso di prestiti
- Debiti verso fornitori: i debiti da funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni
- Debiti per trasferimenti e contributi e altri Debiti: sono iscritti al loro valore nominale

Ratei e Risconti

Sono stati determinati, ai sensi dell'art. 2424-bis, comma 6, Codice Civile, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Insieme ai ratei e risconti passivi, trovano allocazione anche i contributi agli investimenti, le concessioni pluriennali e gli altri risconti passivi che, in applicazione del principio della competenza

economica e della correlazione tra proventi e costi, misurano le quote di contributi / concessioni da rinviare ai successivi esercizi.

Riconoscimento dei ricavi

I proventi correlati all'attività istituzionale sono stati riconosciuti solo se, a fine anno è stato completato il processo produttivo/erogativo dei beni o dei servizi resi e l'erogazione del bene o del servizio è realmente avvenuta (con il passaggio sostanziale del titolo di proprietà del bene oppure i servizi sono stati resi).

I proventi acquisiti per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione (come i trasferimenti attivi correnti o i proventi tributari) sono stati riconosciuti se nell'esercizio si è verificata la manifestazione finanziaria (accertamento) e tali risorse sono risultate impiegate per la copertura degli oneri e dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate.

I trasferimenti attivi a destinazione vincolata correnti sono stati riconosciuti con riferimento agli oneri alla cui copertura sono destinati.

Per i proventi/trasferimenti in conto capitale, vincolati alla realizzazione di immobilizzazioni, il riconoscimento, per un importo proporzionale all'onere finanziato, è avvenuto con riferimento agli esercizi nei quali si ripartisce il costo/onere dell'immobilizzazione (procedura di ammortamento attivo, con iscrizione della quota a carico dei successivi esercizi nella voce "Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti" del passivo patrimoniale).

Gli oneri derivanti dall'attività istituzionale sono stati correlati con i proventi e i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali. Il loro riconoscimento è stato effettuato: (1) per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione di servizi o cessione di beni realizzati, (2) in mancanza di una più diretta associazione, per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica (ad esempio il processo di ammortamento), (3) per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio perché associati a funzioni istituzionali o al tempo, ovvero perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo stesso.

LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

LE SCRITTURE DI RIAPERTURA

L'art. 2 comma 1 del D. Lgs. 118/2011 come modificato ed integrato dal D. Lgs. 126/2014 prevede che: *“Le Regioni e gli enti locali ... adottano la contabilità finanziaria cui **affiancano, ai fini conoscitivi**, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale”*.

L'esercizio 2016 risulta quindi l'anno di avvio, per gli enti non sperimentatori, dell'applicazione dei nuovi principi.

A tal fine è stato necessario procedere alla riclassificazione dello stato patrimoniale iniziale alla data del 01/01/2016, al fine di adeguare i dati di chiusura.

Si è trattato sostanzialmente di un'operazione analoga a quella che gli enti hanno già adottato con il riaccertamento straordinario dei residui.

E' stato infatti necessario convertire i valori patrimoniali approvati con il rendiconto chiuso al 31 dicembre dell'esercizio precedente rispetto a quello di applicazione delle nuove disposizioni, secondo i nuovi principi definiti dalla riforma contabile ed in particolare dal Principio Contabile Applicato relativo alla contabilità economico-patrimoniale, di cui all'Allegato 4/3 al suddetto D.Lgs.118/2011 e s.m.i.

In una prima fase si è proceduto alla **riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale**, chiuso il 31 dicembre dell'anno precedente nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al decreto legislativo n. 118 del 2011, riclassificando le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale. La riclassificazione delle voci dell'inventario è stata eseguita dalla ditta specializzata Gies s.r.l. appositamente incaricata (vedere allegato C).

Questa prima riclassificazione dello stato patrimoniale modello DPR 194/96 al 31/12/2015 ad invarianza di valori in base al modello DLGS 118/2011, presenta le risultanze Patrimoniali come da allegati **prospetti A**.

Ad avvenuta riclassificazione, i singoli beni sono stati rivalutati, applicando i criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dai nuovi principi e in particolare:

- Applicazione dei criteri di valutazione, previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale, ai beni in inventario così come riclassificati nel nuovo stato patrimoniale;
- Scorporo dell'area di sedime e pertinenza dai fabbricati;
- Applicazione dei nuovi criteri di ammortamento.

Nella fase successiva si è pertanto provveduto allo scorporo dell'area di pertinenza dai Fabbricati come previsto dall'articolo 9.3 del D.lgs 126/2014 “ai fini della valutazione del patrimonio immobiliare si richiama il principio applicato della contabilità economico patrimoniale n. 4.15, il

quale prevede che “ai fini dell’ammortamento i terreni e gli edifici soprastanti sono contabilizzati separatamente anche se acquisiti congiuntamente”, in quanto i terreni non sono oggetto di ammortamento”.

E’ quindi stato effettuato il ricalcolo del nuovo piano di ammortamento, applicando le nuove aliquote previste nei “Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche”, predisposte del Ministero dell’Economia e delle Finanze Ragioneria Generale dello Stato e successivi aggiornamenti riportati nel punto 4.18 del principio applicato. Anche questa operazione è stata svolta dalla ditta Gies il cui operato è sintetizzato nell’allegato prospetto riepilogativo **Allegato D**.

I prospetti riguardanti lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell’esercizio di avvio della nuova contabilità, **rielassificati e rivalutati**, sono allegati **Prospetti B**.

I risultati finali vengono di seguito sintetizzati.

- a) I crediti al 1/1/2016 si conciliano con i residui attivi al 31/12/2015 con esclusione del Fcde (€ 1.416.783,79).
- b) I debiti di funzionamento al 1/1/2016 coincidono con i residui passivi al 31/12/2015 incluso quelli del titolo II che nello schema DPR 194/96 erano stati imputati nei conti d’ordine.
- c) Nei ratei passivi sono stati aggiunti quelli dovuti al salario accessorio del personale che trovano copertura nel FPV di parte corrente.
- d) Il patrimonio netto è così rideterminato:

Differenza PN	
31/12/2015 DPR	€ 38.316.702,17
31/12/2015 dlgs 118/2011	€ 37.826.407,27
differenza	- € 490.294,90
Riserva per permessi di costruire	€ 9.052.923,14

- e) La differenza tra patrimonio netto al 31/12/2015 e il patrimonio netto al 1/1/2016 è pari ad €490.294,90 è determinata da:
 - 1) debiti esercizi futuri per € 330.646,58 inseriti nei “debiti”,
 - 2) variazioni incrementative delle immobilizzazioni materiali ed immateriali di €1.257.135,47;
 - 3) variazione in riduzione dei crediti per Fcde € 1.416.783,79;

Premessa

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale ex d.lgs. 118/2011, come modificati dal d.lgs. 126/2014, sono stati redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria.

Grazie al Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) e al Principio Contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale.

I principi economico-patrimoniali applicati costituiscono quelle regole contabili che si innestano nel Piano dei conti integrato (trasversalmente alle sue tre componenti/ripartizioni) come relazioni logiche determinative dei dati di costo e di ricavo e di attivo e di passivo patrimoniale.

L'esigenza della puntuale aderenza delle coordinate del Conto economico e dello Stato patrimoniale degli enti locali rispetto a quanto disciplinato nel codice civile e nel Dm 24/04/1995 è coerente con l'obiettivo dell'armonizzazione contabile di giungere al consolidamento dei costi/ricavi e dell'attivo/passivo degli enti con quelli degli enti e delle società controllate e partecipate.

In particolare:

- Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;
- Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

I) Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali comprendono i diritti di brevetto ed utilizzazione opere di ingegno, oltre ad immobilizzazioni in corso.

IV) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc) sono iscritte sulla base del criterio del patrimonio netto secondo il seguente prospetto:

VALORE PARTECIPAZIONI DETENUTE AL 31.12.2016 (DATI ACQUISTI DAL BILANCIO ESERCIZIO 2015)

SOCIETA'	Partecipazione	Valutazione patr.netto 2014	Valutazione patr.netto 2015	Differenza
Pluriservizi Fidardense	100	25.358,00	30.823,00	5.465,00
Tot. Imprese controllate		25.358,00	30.823,00	5.465,00
APM	0,029	5.856,00	5.894,00	38,00
Meccano	0,17	2.962,00	2.972,00	10,00
Multiservizi	1,91057	2.247.985,00	2.360.863,00	112.878,00
SI Marche	10,33	7.761,00	8.817,00	1.056,00
SIC 1	0,1	Procedura fallimentare		
Prometeo	3,45	695.355,00	561.757,00	- 133.598,00
Acquedotto del Nera	9,861	2.296.596,00	2.297.274,00	678,00
Tot. Altre imprese		5.256.515,00	5.237.577,00	- 18.938,00
FUSIONE CON PLURISERVIZI NEL 2016				
Farmacia Com.le Centro Srl		19.099,00	35.073,00	15.974,00
ALIENAZIONE NEL 2016			Valore vendita	
Anconambiente		20.555,00	24.319,62	3.764,62

C) ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante comprende i beni non destinati a permanere durevolmente nell'ente e dunque rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi e disponibilità liquide.

II) Crediti

I Crediti sono rilevati al netto del Fondo Svalutazione Crediti per un ammontare di €1.729.039,97.

III) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide fanno riferimento al saldo di Tesoreria.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

La differenza con il patrimonio netto al 31/12/2016 rispetto al patrimonio al 31/12/2015 riclassificato e rivalutato è la seguente:

	31.12.2015	31.12.2016
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 37.826.470,27	€ 38.790.043,02
Rettifica "riserve da capitale"	- € 15466,71	
Risultato economico dell'esercizio 2016	€ 573.974,97	
Permessi di costruire imputati a riserva	€ 405.127,49	

D) DEBITI

Il totale dei debiti è conciliato con i residui passivi.

E) RATEI E RISCONTI

I) Ratei passivi

I ratei passivi sono relativi al salario accessorio e premiante nelle componenti salario, oneri ed irap.

II) Risconti passivi

I Contributi agli investimenti rilevano gli accertamenti del titolo IV dell'entrata, tipologie 200, evidenziando i conferimenti erogati dallo Stato, Regioni, Altri enti del settore pubblico e privato. Il risconto viene effettuato al fine di non mantenere il contributo ricevuto perennemente tra le passività. L'ammortamento attivo incrementa il conto "Quota annuale di contributi agli investimenti".

CONTI D'ORDINE

Risultano composti da:

- 1) Impegni su esercizi futuri per Euro € 1.356.235,76 comprende gli impegni finanziari effettuati nel corso dell'esercizio e negli esercizi precedenti che non hanno generato un costo e nella contabilità finanziari sono transitati nel Fondo Pluriennale Vincolato al netto del salario accessorio.

SI ALLEGA IL CONTO PATRIMONIALE AL 31/12/2016 COME DA ALLEGATO E).

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico illustra i componenti positivi e negativi di reddito dell'Ente, secondo criteri di competenza economica.

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione comprendono:

- A1) i proventi da tributi pari ad € 6.927.065,01 (tipologia 101 – titolo I) e (tipologia 301 – Titolo I).
- A3) i proventi da trasferimenti e contributi sono pari agli accertamenti del titolo II.

Si registrano anche Proventi derivanti dalla gestione dei beni, Ricavi della vendita di beni, Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi e Altri ricavi e proventi diversi.

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione invece comprendono:

- B9) B10) B11) Acquisto di materie prime e beni di consumo, prestazioni di servizi ed utilizzo beni di terzi che sono correlati al macroaggregato 2 della spesa corrente.
- B12) trasferimenti e contributi costituiti dalle risorse finanziarie correnti trasferiti dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati in assenza di una controprestazione oltre ai contributi agli investimenti.
- B13) personale pari ad € 3.800.871,58 in base alla dinamica dei ratei passivi al netto di eventuali arretrati.
- B14) ammortamenti e svalutazioni per complessivi € 1.729.039,97 costituiti dal fondo Svalutazione dei crediti in particolare dalla quota di svalutazione crediti rappresenta l'incremento del FCDE in sede di rendiconto.
- B18) Oneri diversi di gestione costituiti da oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificati nelle voci precedenti.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI FINANZIARI

C19) L'importo di € 46.221,06 è relativo agli utili delle partecipate.

C20) Altri proventi finanziari relativi ad interessi attivi maturati nel corso del 2016 € 6.740,61.

ONERI FINANZIARI

Sono riferiti ad interessi passivi su mutui in ammortamento.

SI ALLEGA IL CONTO ECONOMICO ALLEGATO F).

CONTO PATRIMONIALE 2015 - RICLASSIFICATO ALL'1/1/2016

2016

2015

A) PATRIMONIO NETTO			
A-1	Fondo di dotazione	24.855.739,75	24.855.739,75
A-II	Riserve	13.460.962,42	13.460.962,42
A-II-a	da risultato economico di esercizi precedenti	4.408.039,28	4.408.039,28
A-II-b	da capitale	0,00	0,00
A-II-c	da permessi da costruire	9.052.923,14	9.052.923,14
A-III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		38.316.702,17	38.316.702,17
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
B-1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
B-2	Per imposte	0,00	0,00
B-3	Altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
D-1	Debiti da finanziamento	14.491.003,00	14.491.003,00
D-1-a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
D-1-b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
D-1-c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
D-1-d	verso altri finanziatori	14.491.003,00	14.491.003,00
D-2	Debiti verso fornitori	817.646,59	817.646,59
D-3	Acconti	0,00	0,00
D-4	Debiti per trasferimenti e contributi	446.506,06	446.506,06
D-4-a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
D-4-b	altre amministrazioni pubbliche	394.514,70	394.514,70
D-4-c	imprese controllate	0,00	0,00
D-4-d	imprese partecipate	0,00	0,00
D-4-e	altri soggetti	51.991,36	51.991,36
D-5	Altri debiti	467.073,04	467.073,04
D-5-a	tributari	190.416,19	190.416,19
D-5-b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.827,92	3.827,92
D-5-c	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
D-5-d	altri	272.828,93	272.828,93
TOTALE DEBITI (D)		16.222.228,69	16.222.228,69
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
E-I	Ratei passivi	0,00	0,00
E-II	Risconti passivi	8.006.492,43	8.006.492,43
E-II-1	Contributi agli investimenti	8.006.492,43	8.006.492,43
E-II-1-a	da altre amministrazioni pubbliche	8.006.492,43	8.006.492,43
E-II-1-b	da altri soggetti	0,00	0,00
E-II-2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
E-II-3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		8.006.492,43	8.006.492,43
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		62.545.423,29	62.545.423,29
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	0,00	330.646,58
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		0,00	330.646,58

	2016	2015
A	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	
	0,00	0,00
B-I	B) IMMOBILIZZAZIONI	
B-I-1	Immobilizzazioni immateriali	
B-I-1-1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00
B-I-1-2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00
B-I-1-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	237,60
B-I-1-4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00
B-I-1-5	Avviamento	0,00
B-I-1-6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00
B-I-1-9	Altre	154.534,04
	Totale immobilizzazioni immateriali	154.771,64
B-II	Immobilizzazioni materiali (3)	
B-II-1	Beni demaniali	31.351.925,38
B-II-1-1.1	Terreni	10.000.369,48
B-II-1-1.2	Fabbricati	182.974,36
B-II-1-1.3	Infrastrutture	21.168.581,54
B-II-1-1.9	Altri beni demaniali	0,00
B-II-2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	18.032.257,19
B-II-2-2.1	Terreni	264.291,67
B-II-2-2.1-a	di cui in leasing finanziario	0,00
B-II-2-2.2	Fabbricati	17.373.792,31
B-II-2-2.2-a	di cui in leasing finanziario	0,00
B-II-2-2.3	Impianti e macchinari	74.347,27
B-II-2-2.3-a	di cui in leasing finanziario	0,00
B-II-2-2.4	Attrezzature industriali e commerciali	184.648,54
B-II-2-2.5	Mezzi di trasporto	39.032,08
B-II-2-2.6	Macchine per ufficio e hardware	33.721,76
B-II-2-2.7	Mobili e arredi	46.139,34
B-II-2-2.8	Infrastrutture	0,00
B-II-2-2.9	Diritti reali di godimento	0,00
B-II-2-2.99	Altri beni materiali	16.284,22
B-II-3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	527.555,28
	Totale immobilizzazioni materiali	49.911.737,85
B-IV	Immobilizzazioni finanziarie (1)	
B-IV-1	Partecipazioni in	5.321.127,00
B-IV-1-a	imprese controllate	44.057,00
B-IV-1-b	imprese partecipate	0,00
B-IV-1-c	Partecipazioni in altri soggetti	5.277.070,00
B-IV-2	Crediti verso	0,00
B-IV-2-a	altre amministrazioni pubbliche	0,00
B-IV-2-b	imprese controllate	0,00
B-IV-2-c	imprese partecipate	0,00
B-IV-2-d	altri soggetti	0,00
B-IV-3	Altri titoli	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	5.321.127,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	55.387.636,49
C-I	C) ATTIVO CIRCOLANTE	
C-I	Rimanenze	0,00
	Totale	0,00
C-II	Crediti (2)	
C-II-1	Crediti di natura tributaria	2.233.884,95
C-II-1-a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00
C-II-1-b	Altri crediti da tributi	2.112.972,90
C-II-1-c	Crediti da Fondi perequativi	120.912,05
C-II-2	Crediti per trasferimenti e contributi	276.593,24
C-II-2-a	Verso amministrazioni pubbliche	276.593,24
C-II-2-b	Imprese controllate	0,00
C-II-2-c	Imprese partecipate	0,00
C-II-2-d	Altri soggetti	0,00
C-II-3	Crediti verso clienti ed utenti	1.001.068,88
C-II-4	Altri crediti	1.353.377,39
C-II-4-a	Verso l'erario	0,00
C-II-4-b	Per attività svolta per c/terzi	9.767,43
C-II-4-c	Altri	1.343.609,96
	Totale crediti	4.864.924,46
C-III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	
C-III-1	Partecipazioni	0,00
C-III-2	Altri titoli	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00
C-IV	Disponibilità liquide	
C-IV-1	Conto di tesoreria	2.292.862,34
C-IV-1-a	istituto tesoriere	2.292.862,34
C-IV-1-b	presso banca d'Italia	0,00
C-IV-2	Altri depositi bancari e postali	0,00

		2016	2015
C-IV-3	Denaro e valori di cassa	0,00	0,00
C-IV-4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	2.292.862,34	2.292.862,34
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.157.786,80	7.157.786,80
	D) RATEI E RISCONTI		
D-1	Ratei attivi	0,00	0,00
D-2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI R RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	62.545.423,29	62.545.423,29

ALLEGATO B CONTO DEL PATRIMONIO 2015 - RICLASSIFICATO E RIVALUTATO

2016

2015

A) PATRIMONIO NETTO

A-I	Fondo di dotazione	24.855.739,75	24.855.739,75
A-II	Riserve	12.970.667,52	13.460.962,42
A-II-a	da risultato economico di esercizi precedenti	2.792.454,29	4.408.039,28
A-II-b	da capitale	1.125.290,09	0,00
A-II-c	da permessi da costruire	9.052.923,14	9.052.923,14
A-III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		37.826.407,27	38.316.702,17

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

B-1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
B-2	Per imposte	0,00	0,00
B-3	Altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

		0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00

D) DEBITI (1)

D-1	Debiti da finanziamento	14.491.003,00	14.491.003,00
D-1-a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
D-1-b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
D-1-c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
D-1-d	verso altri finanziatori	14.491.003,00	14.491.003,00
D-2	Debiti verso fornitori	982.382,75	817.646,59
D-3	Acconti	0,00	0,00
D-4	Debiti per trasferimenti e contributi	446.506,06	446.506,06
D-4-a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
D-4-b	altre amministrazioni pubbliche	394.514,70	394.514,70
D-4-c	imprese controllate	0,00	0,00
D-4-d	imprese partecipate	0,00	0,00
D-4-e	altri soggetti	51.991,36	51.991,36
D-5	Altri debiti	632.983,46	467.073,04
D-5-a	tributari	190.416,19	190.416,19
D-5-b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.827,92	3.827,92
D-5-c	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
D-5-d	altri	438.739,35	272.828,93
TOTALE DEBITI (D)		16.552.875,27	16.222.228,69

E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

E-I	Ratei passivi	0,00	0,00
E-II	Risconti passivi	8.006.492,43	8.006.492,43
E-II-1	Contributi agli investimenti	8.006.492,43	8.006.492,43
E-II-1-a	da altre amministrazioni pubbliche	8.006.492,43	8.006.492,43
E-II-1-b	da altri soggetti	0,00	0,00
E-II-2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
E-II-3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		8.006.492,43	8.006.492,43

TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) 62.385.774,97 62.545.423,29

CONTI D'ORDINE

1)	Impegni su esercizi futuri	0,00	330.646,58
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		0,00	330.646,58

		2016	2015
A	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
B-I	Immobilizzazioni immateriali		
B-I-1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
B-I-2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
B-I-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	237,60	237,60
B-I-4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
B-I-5	Avviamento	0,00	0,00
B-I-6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
B-I-9	Altre	49.741,52	154.534,04
	Totale immobilizzazioni immateriali	49.979,12	154.771,64
B-II	Immobilizzazioni materiali (3)		
B-II-1	Beni demaniali	31.351.925,38	31.351.925,38
B-II-1-1.1	Terreni	10.000.369,48	10.000.369,48
B-II-1-1.2	Fabbricati	182.974,36	182.974,36
B-II-1-1.3	Infrastrutture	21.168.581,54	21.168.581,54
B-II-1-1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
B-II-2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	19.262.339,78	18.032.257,19
B-II-2-2.1	Terreni	3.284.588,15	264.291,69
B-II-2-2.1-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-II-2-2.2	Fabbricati	15.583.578,42	17.373.792,29
B-II-2-2.2-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-II-2-2.3	Impianti e macchinari	74.347,27	74.347,27
B-II-2-2.3-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-II-2-2.4	Attrezzature industriali e commerciali	184.648,54	184.648,54
B-II-2-2.5	Mezzi di trasporto	39.032,08	39.032,08
B-II-2-2.6	Macchine per ufficio e hardware	33.721,76	33.721,76
B-II-2-2.7	Mobili e arredi	46.139,34	46.139,34
B-II-2-2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
B-II-2-2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
B-II-2-2.99	Altri beni materiali	16.284,22	16.284,22
B-II-3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	659.400,68	527.555,28
	Totale immobilizzazioni materiali	51.273.665,84	49.911.737,85
B-IV	Immobilizzazioni finanziarie (1)		
B-IV-1	Partecipazioni in	5.321.127,00	5.321.127,00
B-IV-1-a	imprese controllate	44.057,00	44.057,00
B-IV-1-b	imprese partecipate	0,00	0,00
B-IV-1-c	Partecipazioni in altri soggetti	5.277.070,00	5.277.070,00
B-IV-2	Crediti verso	0,00	0,00
B-IV-2-a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
B-IV-2-b	imprese controllate	0,00	0,00
B-IV-2-c	imprese partecipate	0,00	0,00
B-IV-2-d	altri soggetti	0,00	0,00
B-IV-3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	5.321.127,00	5.321.127,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	56.644.771,96	55.387.636,49
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
C-I	Rimanenze	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00
C-II	Crediti (2)		
C-II-1	Crediti di natura tributaria	1.265.654,69	2.233.884,95
C-II-1-a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
C-II-1-b	Altri crediti da tributi	1.144.742,64	2.112.972,90
C-II-1-c	Crediti da Fondi perequativi	120.912,05	120.912,05
C-II-2	Crediti per trasferimenti e contributi	276.593,24	276.593,24
C-II-2-a	Verso amministrazioni pubbliche	276.593,24	276.593,24
C-II-2-b	Imprese controllate	0,00	0,00
C-II-2-c	Imprese partecipate	0,00	0,00
C-II-2-d	Altri soggetti	0,00	0,00
C-II-3	Crediti verso clienti ed utenti	552.515,35	1.001.068,88
C-II-4	Altri crediti	1.353.377,39	1.353.377,39
C-II-4-a	Verso l'erario	0,00	0,00
C-II-4-b	Per attività svolta per c/terzi	9.767,43	28.789,88
C-II-4-c	Altri	1.343.609,96	1.324.587,51
	Totale crediti	3.448.140,67	4.864.924,46
C-III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
C-III-1	Partecipazioni	0,00	0,00
C-III-2	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
C-IV	Disponibilità liquide		
C-IV-1	Conto di tesoreria	2.292.862,34	2.292.862,34
C-IV-1-a	istituto tesoriere	2.292.862,34	2.292.862,34
C-IV-1-b	presso banca d'Italia	0,00	0,00
C-IV-2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00

		2016	2015
C-IV-3	Denaro e valori di cassa	0,00	0,00
C-IV-4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide		2.292.862,34	2.292.862,34
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		5.741.003,01	7.157.786,80
D) RATEI E RISCONTI			
D-1	Ratei attivi	0,00	0,00
D-2	Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		62.385.774,97	62.545.423,29

ALL.C

Descr cat dpr194/96	Valore Residuo 31/12/2015	Cod. Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Descr. Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Valore Residuo 01/01/2016	Racordo con Stato Patrimoniale	Descrizione Racordo con Stato Patrimoniale
Costi pluriennali capitalizzati	€ 154.771,54	1.2.1.03.05.01.001 1.2.1.09.01.01.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	€ 237,60 B13 € 154.534,04 B19		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno Altre immobilizzazioni immateriali
Beni demaniali	€ 31.351.925,38	1.2.2.01.02.01.001 1.2.2.01.03.01.001	Fabbricati demaniali Terreni demaniali	€ 182.974,36 B111.1.1 € 10.000.369,48 B111.1.2		Beni demaniali Fabbricati Beni demaniali Terreni
		1.2.2.01.01.01.001 1.2.2.02.09.99.999	Infrastrutture demaniali Beni immobili n.a.c.	€ 21.168.581,54 B111.1.3 € 2.151.512,80 B112.2		Beni demaniali Infrastrutture Fabbricati
Fabbricati (patrimonio indisponibile)	€ 15.093.846,64	1.2.2.02.09.01.001 1.2.2.02.09.02.001 1.2.2.02.09.03.001 1.2.2.02.09.16.001	Fabbricati ad uso abitativo Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale Fabbricati ad uso scolastico Impianti sportivi	€ 844.644,53 B112.2 € 3.223.955,54 B112.2 € 7.213.709,43 B112.2 € 2.345.792,35 B112.2		Fabbricati Fabbricati Fabbricati Fabbricati
Fabbricati (patrimonio disponibile)	€ 2.279.945,65	1.2.2.02.09.18.001 1.2.2.02.09.17.001	Musei, teatri e biblioteche Fabbricati destinati ad asili nido	€ 468.562,71 B112.2 € 181.001,33 B112.2		Fabbricati Fabbricati
Terreni (patrimonio disponibile)	€ 42.971,86	1.2.2.02.09.07.001 1.2.2.02.13.99.999	Fabbricati Ospedaliari e altre strutture sanitarie Altri terreni n.a.c.	€ 944.613,62 B112.2 € 264.291,67 B112.1		Fabbricati Terreni
Macchine, Attrezzature, Impianti	€ 235.877,98	1.2.2.02.04.99.001	Impianti	€ 74.347,27 B112.3		Impianti e macchinari
Attrezzature e Sistemi Informatici	€ 33.249,04	1.2.2.02.05.99.999 1.2.2.02.05.02.001	Attrezzature n.a.c. Attrezzature sanitarie	€ 178.215,20 B112.4 € 6.433,34 B112.4		Attrezzature industriali e commerciali Attrezzature industriali e commerciali
Automezzi e motomezzi	€ 39.032,08	1.2.2.02.01.01.001.1 1.2.2.02.01.01.001.2	Mezzi di trasporto stradali leggeri Mezzi di trasporto stradale pesanti	€ 520,00 B112.5 € 38.512,08 B112.5		Mezzi di trasporto Mezzi di trasporto
		1.2.2.02.07.04.001 1.2.2.02.07.99.999	Apparati di telecomunicazione Hardware n.a.c.	€ 2.707,54 B112.6 € 6.042,11 B112.6		Macchine per ufficio e hardware Macchine per ufficio e hardware
Mobili e Macchine da Ufficio	€ 64.816,82	1.2.2.02.07.02.001 1.2.2.02.07.01.001	Periferiche Postazioni di lavoro	€ 716,25 B112.6 € 12.036,70 B112.6		Macchine per ufficio e hardware Macchine per ufficio e hardware
		1.2.2.02.07.03.001 1.2.2.02.03.99.001	Server Mobili e arredi n.a.c.	€ 22.358,85 B112.7 € 14.326,99 B112.7		Macchine per ufficio e hardware Mobili e arredi
		1.2.2.02.03.01.001 1.2.2.02.03.02.001	Mobili e arredi per ufficio Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	€ 9.453,50 B112.7 € 15.856,72 B112.99		Mobili e arredi Mobili e arredi
Universalita dei beni (patrimonio indisponibile)	€ 21.197,29	1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore			Altri beni materiali
Immobilizzazioni in corso	€ 527.555,28	1.2.2.02.08.01.001 1.2.2.1.99.01.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza Accordi per realizzazione di immobilizzazioni materiali	€ 427,50 B112.99 € 527.555,28 B113		Altri beni materiali Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti
TOTALE =	€ 49.911.737,85		TOTALE =	€ 49.911.737,85		

MOV	CODICE CESP	COMPONENTE CESP	CODICE SP	STATO PATRIMONIALE	VALORI	INIZIALE SCRITTURE	VAR. SCRITTURE	INIZIALE REGISTRO	VAR. DA SPESE	VAR. DA SOPRAVVIVAR+ DA SOPR. A VAR+ DA SCORPO VAR- DA SCORPO QUOTA	SALDO
Saldo	B12	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	1.2.02.01.01.001	Costi di ricerca e sviluppo	3	€ 0,00	€ 5.735,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.735,89
Fondo			2.2.02.05.05.006	Fondo ammortamento costi di ricerca e sviluppo	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147,18
Saldo	B3	diritti di brevetto ed utilizzazione opre	2.2.02.05.01.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	7	€ 13.640,05	€ 0,00	€ 13.640,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.640,05
Fondo			2.2.02.01.01.001	Fondo ammortamento Sviluppo software e manutenzione evolutiva	7	€ 13.640,05	€ 0,00	€ 13.640,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.640,05
Saldo	B6	immobilizzazioni immateriali in corso	2.2.02.01.01.001	Account per realizzazione beni immateriali	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 237,60
Fondo			2.2.02.01.01.001	Fondo ammortamento Beni immateriali	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 237,60
Saldo	B6	immobilizzazioni immateriali in corso	2.2.02.01.01.001	Mantenimento straordinario su altri beni di terzi	1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo			2.2.02.01.01.001	Fondo ammortamento Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Saldo	B9	Altre immobilizzazioni immateriali	2.2.02.01.01.001	Altre immobilizzazioni immateriali in corso	16	€ 1.073.397,40	€ 996.318,75	€ 77.078,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.146,40
Fondo			2.2.02.01.01.001	Fondo ammortamento Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	16	€ 1.073.397,40	€ 996.318,75	€ 77.078,65	€ 0,00	€ 0,00	€ 292,80
Saldo	B11.1	Terreni Demaniali	2.2.02.04.01.001	Terreni demaniali	409	€ 11.340.190,89	€ 891.526,23	€ 27.337,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.460,135,95
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Terreni demaniali	409	€ 11.340.190,89	€ 891.526,23	€ 27.337,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.146,40
Saldo	B11.2	Fabbricati Demaniali	2.2.02.04.01.001	Altri beni immobili demaniali	6	€ 208.586,49	€ 0,00	€ 208.586,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.146,40
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Altri beni immobili demaniali	6	€ 208.586,49	€ 0,00	€ 208.586,49	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.146,40
Saldo	B11.3	Infrastrutture	2.2.02.04.01.001	Infrastrutture demaniali	447	€ 25.403.959,03	€ 0,00	€ 25.403.959,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 277.844,74
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Infrastrutture demaniali	447	€ 25.403.959,03	€ 0,00	€ 25.403.959,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.888,92
Saldo	B11.2.1	Terreni	2.2.02.04.01.001	Altri terreni n.a.c.	72	€ 264.291,67	€ 0,00	€ 264.291,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.020.296,48
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Altri terreni n.a.c.	72	€ 264.291,67	€ 0,00	€ 264.291,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.130.082,59
Saldo	B11.2.1	Terreni	2.2.02.04.01.001	Terreni agricoli	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Terreni agricoli	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Saldo	B11.2.1	Terreni	2.2.02.04.01.001	Terreni edificabili	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Terreni edificabili	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Terreni edificabili	32	€ 3.404.239,48	€ 0,00	€ 3.404.239,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 143.121,85
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Beni immobili n.a.c.	32	€ 3.404.239,48	€ 0,00	€ 3.404.239,48	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.275.587,74
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	40	€ 1.117.977,75	€ 0,00	€ 1.117.977,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.781,77
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati ad uso abitativo	40	€ 1.117.977,75	€ 0,00	€ 1.117.977,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.266.656,65
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed artistico	40	€ 273.333,22	€ 0,00	€ 273.333,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.241.714,05
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico e	40	€ 273.333,22	€ 0,00	€ 273.333,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.834,28
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	25	€ 5.701.171,06	€ 0,00	€ 5.701.171,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	25	€ 5.701.171,06	€ 0,00	€ 5.701.171,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 644.434,89
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Fabbricati ad uso scolastico	60	€ 2.477.215,52	€ 0,00	€ 2.477.215,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 300.747,89
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati ad uso scolastico	60	€ 2.477.215,52	€ 0,00	€ 2.477.215,52	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.395.582,70
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati ad uso scolastico	60	€ 10.801.776,60	€ 0,00	€ 10.801.776,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.462.294,16
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati ad uso scolastico	60	€ 10.801.776,60	€ 0,00	€ 10.801.776,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 189.245,86
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Fabbricati destinati ad asili nido	5	€ 319.135,75	€ 0,00	€ 319.135,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 375.156,66
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati destinati ad asili nido	5	€ 319.135,75	€ 0,00	€ 319.135,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 260.158,12
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	0	€ 138.134,42	€ 0,00	€ 138.134,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 115.710,70
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati industriali e costruzioni leggere	0	€ 138.134,42	€ 0,00	€ 138.134,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 27.626,88
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati industriali e costruzioni leggere	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati industriali e costruzioni leggere	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati industriali e costruzioni leggere	3	€ 1.882.023,60	€ 385,28	€ 1.882.023,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 376.404,72
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati industriali e costruzioni leggere	3	€ 1.882.023,60	€ 385,28	€ 1.882.023,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.506.004,16
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Fabbricati Ospedaliari e altre strutture sanitarie	3	€ 937.409,98	€ 0,00	€ 937.409,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 780.048,06
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati Ospedaliari e altre strutture sanitarie	3	€ 937.409,98	€ 0,00	€ 937.409,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.993.588,57
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati Ospedaliari e altre strutture sanitarie	21	€ 3.497.084,60	€ 0,00	€ 3.497.084,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 232.043,50
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Fabbricati Ospedaliari e altre strutture sanitarie	21	€ 3.497.084,60	€ 0,00	€ 3.497.084,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 86.871,78
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Musei, teatri e biblioteche	6	€ 824.408,31	€ 0,00	€ 824.408,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 659.526,64
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Musei, teatri e biblioteche	6	€ 824.408,31	€ 0,00	€ 824.408,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 164.881,67
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Musei, teatri e biblioteche	0	€ 355.845,60	€ 0,00	€ 355.845,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 711.569,12
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Musei, teatri e biblioteche	0	€ 355.845,60	€ 0,00	€ 355.845,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 397.867,01
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Opere destinate al culto	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Opere destinate al culto	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Saldo	B11.2.2	Fabbricati	2.2.02.04.01.001	Opere destinate al culto	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Opere destinate al culto	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Saldo	B11.2.3	Impianti e macchinari	2.2.02.04.01.001	Impianti	69	€ 289.787,83	€ 0,00	€ 289.787,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Impianti	69	€ 289.787,83	€ 0,00	€ 289.787,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Saldo	B11.2.3	Impianti e macchinari	2.2.02.04.01.001	Macchine	0	€ 215.440,56	€ 0,00	€ 215.440,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo			2.2.02.04.01.001	Fondo ammortamento Macchine	0	€ 215.440,56	€ 0,00	€ 215.440,56	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Saldo	B11.2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	3101	€ 1.915.434,90	€ 0,00	€ 1.915.434,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo			2.2.02.05.99.999	Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	3101	€ 1.915.434,90	€ 0,00	€ 1.915.434,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.847.251,79
Saldo	B11.2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.2.02.05.01.001	Attrezzature sanitarie	35	€ 22.099,61	€ 0,00	€ 22.099,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.044,17
Fondo			2.2.02.05.01.001	Fondo ammortamento Attrezzature sanitarie	35	€ 22.099,61	€ 0,00	€ 22.099,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.624.046,70
Saldo	B11.2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.2.02.05.01.001	Attrezzature scientifiche	0	€ 15.676,27	€ 0,00	€ 15.676,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.281,21
Fondo			2.2.02.05.01.001	Fondo ammortamento Attrezzature scientifiche	0	€ 15.676,27	€ 0,00	€ 15.676,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 725,25
Saldo	B11.2.5	Mezzi di trasporto	2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo			2.2.02.01.01.001	Fondo ammortamento Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Saldo	B11.2.5	Mezzi di trasporto	2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto aerei	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo			2.2.02.01.01.001	Fondo ammortamento Mezzi di trasporto aerei	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Saldo	B11.2.5	Mezzi di trasporto	2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto per vie d'acqua	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo			2.2.02.01.01.001	Fondo ammortamento Mezzi di trasporto per vie d'acqua	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Saldo	B11.2.5	Mezzi di trasporto	2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradale pesanti	29	€ 736.574,21	€ 0,00	€ 736.574,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 736.574,21
Fondo			2.2.02.01.01.001	Fondo ammortamento Mezzi di trasporto stradale pesanti	29	€ 736.574,21	€ 0,00	€ 736.574,21	€ 0,00	€ 0,00	€ 130,00
Saldo	B11.2.5	Mezzi di trasporto	2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali leggeri	43	€ 529.430,32	€ 0,00	€ 529.430,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 545.430,32
Fondo			2.2.02.01.01.001	Fondo ammortamento Mezzi di trasporto stradali leggeri	43	€ 529.430,32	€ 0,00	€ 529.430,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.808,42
Saldo	B11.2.5	Mezzi di trasporto	2.2.02.01.01.001	Apparati di telecomunicazione	137	€ 490.918,24	€ 0,00	€ 490.918,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 509.726,66
Fondo			2.2.02.01.01.001	Fondo ammortamento Apparati di telecomunicazione	137	€ 490.918,24	€ 0,00	€ 490.918,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 95.471,12
Saldo	B11.2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.2.02.07.01.001	Hardware n.a.c.	197	€ 90.811,58	€ 0,00	€ 90.811,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.586,45
Fondo			2.2.02.07.01.001	Fondo ammortamento Hardware n.a.c.	197	€ 90.811,58	€ 0,00	€ 90.811,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 92.398,03
Saldo	B11.2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.2.02.07.01.001	Macchine per ufficio	68	€ 36.284,96	€ 0,00	€ 36.284,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.284,96
Fondo			2.2.02.07.01.001	Fondo ammortamento Macchine per ufficio	68	€ 36.284,96	€ 0,00	€ 36.284,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.912,17
Saldo	B11.2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.2.02.07.01.001	Macchine per ufficio e hardware	49	€ 51.531,98	€ 0,00	€ 51.531,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.155,02
Fondo			2.2.02.07.01.001	Fondo ammortamento Macchine per ufficio e hardware	49	€ 51.531,98	€ 0,00	€ 51.531,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.531,98
Saldo	B11.2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.2.02.07.01.001								

4

Saldo	Bil2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.2.2.02.07.01.001	Server	7	€ 48.247,00	€ 0,00	€ 48.247,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 48.247,00
Fondo	Bil2.7	Mobili e arredi	2.2.3.01.07.02	Fondo ammortamento server	7	€ 36.027,84	€ 0,00	€ 36.027,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 36.027,84
Fondo	Bil2.7	Mobili e arredi	2.2.3.01.07.02	Mobili e arredi n.a.c.	5403	€ 718.285,53	€ 0,00	€ 718.285,53	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 718.285,53
Fondo	Bil2.7	Mobili e arredi	2.2.3.01.08.01.999	Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c.	5403	€ 695.936,68	€ 0,00	€ 695.936,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 695.936,68
Fondo	Bil2.7	Mobili e arredi	2.2.3.01.08.01.002	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	1112	€ 159.213,57	€ 0,00	€ 159.213,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 159.213,57
Fondo	Bil2.7	Mobili e arredi	2.2.3.01.08.01.001	Fondo ammortamento mobili e arredi per alloggi e pertinenze	1112	€ 149.760,07	€ 0,00	€ 149.760,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 149.760,07
Fondo	Bil2.7	Mobili e arredi	2.2.3.01.08.01.001	Mobili e arredi per ufficio	3175	€ 589.715,69	€ 0,00	€ 589.715,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 589.715,69
Fondo	Bil2.99	Altri beni materiali	2.2.3.01.08.01.001	Fondo ammortamento mobili e arredi	3175	€ 575.388,70	€ 0,00	€ 575.388,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 575.388,70
Fondo	Bil2.99	Altri beni materiali	2.2.3.01.08.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	20	€ 10.421,13	€ 0,00	€ 10.421,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 10.421,13
Fondo	Bil2.99	Altri beni materiali	2.2.3.01.08.02	Fondo ammortamento armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicur	20	€ 9.993,63	€ 0,00	€ 9.993,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.993,63
Fondo	Bil2.99	Altri beni materiali	2.2.3.01.08.02	Armi n.a.c.	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo	Bil2.99	Altri beni materiali	2.2.3.01.08.01.999	Fondo ammortamento armi n.a.c.	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo	Bil2.99	Altri beni materiali	2.2.3.01.10.99.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo	Bil2.99	Altri beni materiali	2.2.3.01.10.99.099	Fondo ammortamento Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo	Bil2.99	Altri beni materiali	2.2.3.01.12.01.001	Materiale bibliografico	24	€ 12.025,73	€ 0,00	€ 12.025,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.025,73
Fondo	Bil2.99	Altri beni materiali	2.2.3.01.99.01.001	Fondo ammortamento di materiale bibliografico	24	€ 12.025,73	€ 0,00	€ 12.025,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.025,73
Fondo	Bil2.99	Altri beni materiali	2.2.3.01.11.01.001	Oggetti di valore	80	€ 21.481,67	€ 0,00	€ 21.481,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 21.481,67
Fondo	Bil2.99	Altri beni materiali	2.2.3.01.11.01.001	Fondo ammortamento oggetti di valore	80	€ 5.624,95	€ 0,00	€ 5.624,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.624,95
Fondo	Bil2.99	Altri beni materiali	2.2.3.01.12.02.001	Strumenti musicali	155	€ 43.678,00	€ 0,00	€ 43.678,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.678,00
Fondo	Bil2.99	Altri beni materiali	2.2.3.01.99.01.002	Fondo ammortamento di strumenti musicali	155	€ 43.678,00	€ 0,00	€ 43.678,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 43.678,00
Fondo	Bil3	Immobilitazioni materiali in corso	2.2.3.01.40.01.001	Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali	5	€ 659.400,68	€ 0,00	€ 659.400,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 659.400,68
Fondo	Bil3	Immobilitazioni materiali in corso	2.2.3.01.40.01.001	Fondo ammortamento Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
						€ 93.776.546,53	€ 2.156.279,32	€ 91.620.267,21	€ 116.236,30	€ 202.404,88	€ 4.250.379,07	€ 5.480.461,66	€ 92.751.770,57

	2016	2015
A) PATRIMONIO NETTO		
A-I Fondo di dotazione	24.855.739,75	24.855.739,75
A-II Riserve	13.360.328,30	13.460.962,42
A-II-a da risultato economico di esercizi precedenti	2.792.454,29	4.408.039,28
A-II-b da capitale	1.109.823,38	0,00
A-II-c da permessi da costruire	9.458.050,63	9.052.923,14
A-III Risultato economico dell'esercizio	573.974,97	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	38.790.043,02	38.316.702,17
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
B-1 Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
B-2 Per imposte	0,00	0,00
B-3 Altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI (1)		
D-1 Debiti da finanziamento	13.813.447,43	14.491.003,00
D-1-a prestiti obbligazionari	0,00	0,00
D-1-b v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
D-1-c verso banche e tesoriere	0,00	0,00
D-1-d verso altri finanziatori	13.813.447,43	14.491.003,00
D-2 Debiti verso fornitori	1.168.800,54	817.646,59
D-3 Acconti	0,00	0,00
D-4 Debiti per trasferimenti e contributi	342.486,55	446.506,06
D-4-a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
D-4-b altre amministrazioni pubbliche	325.167,12	394.514,70
D-4-c imprese controllate	0,00	0,00
D-4-d imprese partecipate	0,00	0,00
D-4-e altri soggetti	17.319,43	51.991,36
D-5 Altri debiti	444.296,55	467.073,04
D-5-a tributari	187.327,99	190.416,19
D-5-b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	14.643,86	3.827,92
D-5-c per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
D-5-d altri	242.324,70	272.828,93
TOTALE DEBITI (D)	15.769.031,07	16.222.228,69
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
E-I Ratei passivi	148.175,95	0,00
E-II Risconti passivi	7.816.362,85	8.006.492,43
E-II-1 Contributi agli investimenti	7.816.362,85	8.006.492,43
E-II-1-a da altre amministrazioni pubbliche	7.816.362,85	8.006.492,43
E-II-1-b da altri soggetti	0,00	0,00
E-II-2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00
E-II-3 Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	7.964.538,80	8.006.492,43
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	62.523.612,89	62.545.423,29
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	1.356.235,76	330.646,58
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	1.356.235,76	330.646,58

		2016	2015
A	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
B-I	Immobilizzazioni immateriali		
B-I-1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
B-I-2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
B-I-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	237,60
B-I-4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
B-I-5	Avviamento	0,00	0,00
B-I-6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
B-I-9	Altre	41.690,10	154.534,04
	Totale immobilizzazioni immateriali	41.690,10	154.771,64
B-II	Immobilizzazioni materiali (3)		
B-II-1	Beni demaniali	31.737.680,93	31.351.925,38
B-II-1-1.1	Terreni	10.108.280,29	10.000.369,48
B-II-1-1.2	Fabbricati	182.974,36	182.974,36
B-II-1-1.3	Infrastrutture	21.446.426,28	21.168.581,54
B-II-1-1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
B-II-2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	18.312.890,87	18.032.257,19
B-II-2-2.1	Terreni	3.284.588,15	264.291,69
B-II-2-2.1-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-II-2-2.2	Fabbricati	14.546.634,38	17.373.792,29
B-II-2-2.2-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-II-2-2.3	Impianti e macchinari	120.142,51	74.347,27
B-II-2-2.3-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-II-2-2.4	Attrezzature industriali e commerciali	231.084,78	184.648,54
B-II-2-2.5	Mezzi di trasporto	36.093,66	39.032,08
B-II-2-2.6	Macchine per ufficio e hardware	25.646,76	33.721,76
B-II-2-2.7	Mobili e arredi	52.776,41	46.139,34
B-II-2-2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
B-II-2-2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
B-II-2-2.99	Altri beni materiali	15.924,22	16.284,22
B-II-3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	710.495,74	527.555,28
	Totale immobilizzazioni materiali	50.761.067,54	49.911.737,85
B-IV	Immobilizzazioni finanziarie (1)		
B-IV-1	Partecipazioni in	5.303.473,00	5.321.127,00
B-IV-1-a	imprese controllate	65.896,00	44.057,00
B-IV-1-b	imprese partecipate	0,00	0,00
B-IV-1-c	Partecipazioni in altri soggetti	5.237.577,00	5.277.070,00
B-IV-2	Crediti verso	0,00	0,00
B-IV-2-a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
B-IV-2-b	imprese controllate	0,00	0,00
B-IV-2-c	imprese partecipate	0,00	0,00
B-IV-2-d	altri soggetti	0,00	0,00
B-IV-3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	5.303.473,00	5.321.127,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	56.106.230,64	55.387.636,49
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
C-I	Rimanenze	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00
C-II	Crediti (2)		
C-II-1	Crediti di natura tributaria	1.082.224,84	2.233.884,95
C-II-1-a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
C-II-1-b	Altri crediti da tributi	875.704,56	2.112.972,90
C-II-1-c	Crediti da Fondi perequativi	206.520,28	120.912,05
C-II-2	Crediti per trasferimenti e contributi	219.358,64	276.593,24
C-II-2-a	Verso amministrazioni pubbliche	219.358,64	276.593,24
C-II-2-b	Imprese controllate	0,00	0,00
C-II-2-c	Imprese partecipate	0,00	0,00
C-II-2-d	Altri soggetti	0,00	0,00
C-II-3	Crediti verso clienti ed utenti	405.388,33	1.001.068,88
C-II-4	Altri crediti	1.232.753,28	1.353.377,39
C-II-4-a	Verso l'erario	0,00	0,00
C-II-4-b	Per attività svolta per c/terzi	9.767,43	28.789,88
C-II-4-c	Altri	1.222.985,85	1.324.587,51
	Totale crediti	2.939.725,09	4.864.924,46
C-III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
C-III-1	Partecipazioni	0,00	0,00
C-III-2	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
C-IV	Disponibilità liquide		
C-IV-1	Conto di tesoreria	3.477.657,22	2.292.862,34
C-IV-1-a	istituto tesoriere	3.477.657,22	2.292.862,34
C-IV-1-b	presso banca d'Italia	0,00	0,00
C-IV-2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00

		2016	2015
C-IV-3	Denaro e valori di cassa	0,00	0,00
C-IV-4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	3.477.657,22	2.292.862,34
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.417.382,31	7.157.786,80
D) RATEI E RISCONTI			
D-1	Ratei attivi	0,00	0,00
D-2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	62.523.612,95	62.545.423,29

	2016	2015
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
A-1 Proventi da tributi	6.927.065,01	9.442.442,96
A-2 Proventi da fondi perequativi	2.276.326,65	0,00
A-3 Proventi da trasferimenti e contributi	857.573,19	667.235,01
A-3-a Proventi da trasferimenti correnti	665.443,61	667.235,01
A-3-b Quota annuale di contributi agli investimenti	190.129,58	0,00
A-3-c Quota agli investimenti	2.000,00	0,00
A-4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.972.537,57	3.839.736,81
A-4-a Proventi derivanti dalla gestione dei beni	278.402,92	179.920,35
A-4-b Ricavi della vendita di beni	17.780,39	0,00
A-4-c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.676.354,26	3.659.816,46
A-5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
A-6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
A-7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
A-8 Altri ricavi e proventi diversi	3.587.829,26	1.554.916,28
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	15.621.331,68	15.504.331,06
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
B-9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	241.585,99	277.732,32
B-10 Prestazioni di servizi	4.641.225,81	4.651.428,10
B-11 Utilizzo beni di terzi	45.077,73	11.039,53
B-12 Trasferimenti e contributi	2.418.113,58	3.021.357,97
B-12-a Trasferimenti correnti	2.411.813,58	3.021.357,97
B-12-b Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
B-12-c Contributi agli investimenti ad altri soggetti	6.300,00	0,00
B-13 Personale	3.800.871,58	3.755.861,03
B-14 Ammortamenti e svalutazioni	1.362.104,92	1.678.826,58
B-14-a Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
B-14-b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.362.104,92	1.678.826,58
B-14-c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
B-14-d Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
B-15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
B-16 Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
B-17 Altri accantonamenti	1.729.039,97	0,00
B-18 Oneri diversi di gestione	182.411,71	0,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	14.420.431,29	13.396.245,53
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.200.900,39	2.108.085,53
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari		
C-19 Proventi da partecipazioni	46.221,06	209.683,28
C-19-a da società controllate	0,00	0,00
C-19-b da società partecipate	0,00	0,00
C-19-c da altri soggetti	46.221,06	209.683,28
C-20 Altri proventi finanziari	6.740,61	7.820,17
Totale proventi finanziari	52.961,67	217.503,45
Oneri finanziari		
C-21 Interessi ed altri oneri finanziari	643.363,33	675.436,65
C-21-a Interessi passivi	643.363,33	675.436,65
C-21-b Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	643.363,33	675.436,65
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-590.401,66	-457.933,20
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
D-22 Rivalutazioni	21.839,00	0,00
D-23 Svalutazioni	18.938,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	2.901,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari		
E-24 Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
E-24-b Proventi da trasferimenti in conto capitale	29.858,52	0,00
E-24-c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	184.347,91	5.761.693,51
E-24-d Plusvalenze patrimoniali	89.837,71	888.792,51
E-24-e Altri proventi straordinari	48.430,12	0,00
Totale proventi straordinari	352.474,26	6.650.486,02
Oneri straordinari		
E-25 Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
E-25-b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	141.931,72	1.872.586,79
E-25-c Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
E-25-d Altri oneri straordinari	41.983,25	56.738,72
Totale oneri straordinari	141.931,72	1.929.325,51
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	210.542,54	4.721.160,51
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	781.959,02	6.371.312,84
26 Imposte	207.984,05	317.650,29
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	573.974,97	6.053.662,55

