



Città di Marigliano

(Provincia di Napoli)

COPIA DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

xiv. 75 del 28.04.2017

OGGETTO: Riclassificazione delle voci del conto del patrimonio chiuso il 31.12.2015. Approvazione saldi iniziali dello stato patrimoniale al 01.01.2016 – Proposta al Consiglio. **ESEGUIBILE.**

L'anno 2017 il giorno ventotto del mese di aprile alle ore 18.30 nella sala delle adunanze della casa Comunale, la Giunta Comunale, convocata nelle forme di legge e presieduta dal SINDACO avv. Antonio Carpino, si è riunita con i seguenti Assessori:

COGNOME E NOME	PRESENTI	ASSENTI
LO SAPIO ALFONSO – Vice Sindaco	X	
COPPOLA RAFFAELE	X	
DE ROSA ASSUNTA	X	
LA GALA ANIELLO	X	
NAPOLITANO GIUSEPPE		X
PERNA VERONICA	X	

Con la partecipazione del Segretario Generale dott.ssa Enza Fontana, con le funzioni di cui all'art.97 comma 2 del TUEL 267/2000.

Il SINDACO, avv. Antonio Carpino, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Su proposta del responsabile Settore III prot. 8825 del 28.04.2017;

Visti i pareri resi ai sensi dell'art. 49 del TUEL 267/2000, inseriti nella predetta proposta;

Ad unanimità di voti espressi favorevolmente per alzata di mano;

DELIBERA

Approvare, come ad ogni effetto approva, l'allegata proposta di deliberazione che forma parte integrante e sostanziale della presente;

Dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134 comma 4 del TUEL 267/00.

Letto, approvato e sottoscritto:

IL SINDACO

IL SEGRETARIO GENERALE

Per copia conforme all'originale

Marigliano 03.05.2017

IL RESPONSABILE SETTORE VII

Dott. Antonio Del Giudice

Il sottoscritto Responsabile del Settore VII , visti gli atti d'ufficio,

CERTIFICA

Che la presente deliberazione:

- E' stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi del comma 4 dell'art.134 T.U. n.267/2000;
- Viene affissa a questo Albo Pretorio per 60 giorni consecutivi a partire dal 03.05.2017 _____ come prescritto dall'art.124, comma 1, T.U. n.267/2000 (N. REG. PUBBLICAZ.)
- E' trasmessa in elenco, contestualmente all'affissione all'Albo, ai signori capigruppo consiliari come prescritto dall'art.125 del T.U. n.267/2000.

Marigliano, _____

f.to Il messo comunale

F.TO IL RESPONSABILE SETTORE VII

dott. Antonio Del Giudice

ESECUTIVITA'

(Articolo 134, D.Lgs. N.267/2000)

Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____

Decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione.

Marigliano, _____

IL RESPONSABILE SETTORE VII

f.to Antonio Del Giudice

C i t t à d i M a r i g l i a n o

(Provincia di Napoli)

OGGETTO: Riclassificazione delle voci del conto del patrimonio chiuso il 31.12.2015. Approvazione saldi iniziali dello stato patrimoniale al 01.01.2016 - Proposta al Consiglio.

Parere in ordine alla regolarità tecnica:

Si esprime parere **FAVOREVOLE** ai sensi dell'art.49 del T.U.E.L. n.267 del 18/08/2000.

F.to Il responsabile settore III
Ing. Andrea Ciccarelli

Parere in ordine alla regolarità contabile:

Prot. 8826 del 28.04.2017:

“Pur esprimendo un parere contabile favorevole in merito ai dati contabili riportati nella proposta di deliberazione, sulla base dei documenti disponibili, emerge un’incompleta redazione degli atti secondo quanto previsto dal principio contabile 4.3, allegato al D.Lgs. 118/2011”.

F.to Il responsabile settore finanziario
Dott. Pier Paolo Mancaniello

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Premesso che l'art.11 comma 12 del D.Lgs, n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, prevede che gli Enti Locali che non hanno partecipato alla sperimentazione possano adottare il principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale, di cui all'Allegato 4/3 al suddetto decreto, a decorrere dall'esercizio finanziario 2016;

Premesso, altresì, che questo Ente, con la deliberazione del Commissario Straordinario n. 77 del 11/6/2015 ha rinviato l'applicazione del principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale all'anno 2016.

Considerato il disposto del suddetto Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale, il quale al paragrafo 9.1 recita:

“La prima attività richiesta per l'adozione della nuova contabilità è la 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 presente decreto.

A tal fine è necessario riclassificare le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale.

La seconda attività richiesta consiste nell'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato.

A tal fine, si predispose una tabella che, per ciascuna delle voci dell'inventario e dello stato patrimoniale riclassificato, affianca gli importi di chiusura del precedente esercizio, gli importi attribuiti a seguito del processo di rivalutazione e le differenze di valutazione, negative e positive.

I prospetti riguardanti l'inventario e lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, nel rispetto dei principi di cui al presente allegato, con l'indicazione delle differenze di rivalutazione, sono oggetto di approvazione del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio di avvio della contabilità economico/patrimoniale, unitariamente ad un prospetto che evidenzia il raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione. Considerato che si ridetermina il patrimonio netto dell'ente, si ritiene opportuna l'approvazione da parte del Consiglio”.

Ritenuto, ai sensi del punto 6.3 del suddetto Principio contabile applicato relativo alla contabilità economico-patrimoniale (All.4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 s.m.i.), dover provvedere alla definizione dell'articolazione del Patrimonio Netto;

Considerato pertanto necessario, sulla base delle risultanze alla data del 31/12/2015 e dell'inventario dei beni dell'Ente, procedere alla rideterminazione dei valori dello Stato Patrimoniale alla data del 01/01/2016, in attuazione dei nuovi principi contabili sopra citati.

Preso atto dell'attività di riclassificazione e rivalutazione dell'inventario e dello Stato Patrimoniale effettuata dagli uffici comunali nel corso dell'esercizio.

Viste:

- le risultanze dello stato patrimoniale, riclassificato secondo le disposizioni dei nuovi principi contabili di cui al D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, come da prospetto riepilogativo (All.1) al presente atto, per farne parte integrante e sostanziale, che evidenzia il raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione, dando atto che i dati di dettaglio e i relativi registri dell'inventario dei beni mobili e immobili dell'Ente risultano depositati in apposito supporto informatico presso l'ufficio patrimonio dell'Ente;
- la tabella di raccordo dell'attivo e del passivo (All.2) nella quale, per ciascuna delle voci dello stato patrimoniale riclassificato, si affiancano, agli importi di chiusura al 31/12/2015,

gli importi attribuiti a seguito del processo di rivalutazione alla data del 01/01/2016, nonché le differenze di valutazione, negative e positive;

Dato atto che a seguito delle suddette rivalutazioni i nuovi valori del Patrimonio Netto al 1/1/2016, scomposto secondo i dettami del nuovo ordinamento contabile, sono così rideterminati:

PATRIMONIO NETTO:

- Fondo di dotazione	€. 52.889.478,92
- Riserve	€. 13.822.867,69
di cui	
da risultato economico di esercizi precedenti	€. 4.911.808,26
da capitale	€. 5.262.517,34
da permessi a costruire	€. 3.648.542,09
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€. 66.712.346,61

Visti:

- Il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267;
- Il Decreto Legislativo 11 giugno 2011 n.118;
- Il Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n.126;
- Il vigente Regolamento comunale di Contabilità;

PROPONE DI DELIBERARE

- 1) di approvare le risultanze dello stato patrimoniale, riclassificato secondo le disposizioni dei nuovi principi contabili di cui al D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, come da prospetto riepilogativo (All.1) al presente atto, per farne parte integrante e sostanziale, che evidenzia il raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione, dando atto che i dati di dettaglio e i relativi registri dell'inventario dei beni mobili e immobili dell'Ente risultano depositati in apposito supporto informatico presso l'ufficio patrimonio dell'Ente;
- 2) di approvare la tabella di raccordo dell'attivo e del passivo (All.2) nella quale, per ciascuna delle voci dello stato patrimoniale riclassificato, si affiancano agli importi di chiusura al 31/12/2015, gli importi attribuiti a seguito del processo di rivalutazione alla data del 01/01/2016, nonché le differenze di valutazione, negative e positive;
- 3) di dare atto che a seguito delle suddette rivalutazioni i nuovi valori del Patrimonio Netto al 1/1/2016, scomposto secondo i dettami del nuovo ordinamento contabile, sono così rideterminati:

PATRIMONIO NETTO:

- Fondo di dotazione	€. 52.889.478,92
- Riserve	€. 13.822.867,69
di cui	
da risultato economico di esercizi precedenti	€. 4.911.808,26
da capitale	€. 5.262.517,34
da permessi a costruire	€. 3.648.542,09
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€. 66.712.346,61

Il Responsabile del Settore III
ing. Andrea Ciccarelli

COMUNE DI MARIGLIANO
(Provincia di Napoli)

Prot. 8659 del 27/4/2017

Oggetto: Modifica e integrazione delibera di G.C. n. 34 del 9/3/2017 – nomina agenti contabili.

Premesso che;

con deliberazione di G.C. n. 34 del 9/3/2017 venivano nominati quali agenti contabili i seguenti dipendenti:

Sasso Carmela – Personale;

Cornettone Franca Rita – Economo Comunale;

Ardolino Carmela – P.M. (fiera mercato);

Matrisciano Salvatore – P.M. (grattini parcheggio)

Allocca Antonio – Anagrafe (diritti carte d'identità);

che, con nota prot. 7633 del 12/4/2017, il Responsabile del Servizio di Polizia Municipale, già nominato quale agente contabile per la gestione contabile dei grattini parcheggio, chiedeva la sua sostituzione con il mar.llo Vincenzo De Stefano, quale agente contabile;

Considerato, altresì, che nella predetta deliberazione veniva individuata quale agente contabile la dip. Sasso Carmela per l'ufficio personale per curare la gestione dei buoni pasto;

che, allo stato, i buoni pasto sono assegnati sotto forma elettronica per cui non è più richiesto il controllo da parte del personale dipendente;

Ritenuto, pertanto, procedere alla modifica ed integrazione della delibera di G.C. n. 34 del 9/3/2017;

Propone di deliberare

Di modificare la deliberazione di G.C. n. 34 del 9/3/2017 con la nomina dell'agente contabile mar.llo De Stefano Vincenzo in sostituzione del Cap. Matrisciano Salvatore;

di revocare la nomina ad agente contabile della dip. Sasso Carmela per l'ufficio personale;

di stabilire che la nomina dell'agente contabile mar.llo De Stefano Vincenzo ha decorrenza dalla data di esecutività della presente deliberazione e fino a revoca o variazione o fine mandato amministrativo;

di notificare il presente provvedimento ai soggetti interessati.

Il Responsabile del Settore VI
Dott. Pier Paolo Mancaniello

RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DI RACCORDO

CONTO DEL PATRIMONIO CLASSIFICATO SECONDO IL DPR N. 194/1996	CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2015	STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL D.LGS. N. 118/2001	CONSISTENZA INIZIALE AL 31/12/2016
CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) A		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ -
A) IMMOBILIZZAZIONI		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	€ -
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		B) IMMOBILIZZAZIONI	€ 237.010,83
1) Costi pluriennali capitalizzati	€ 237.010,83	Immobilizzazioni immateriali	€ -
<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	€ -	1) Costi di impianto e di ampliamento	€ -
Totale	€ 237.010,83	2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ -
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ -
1) Beni demaniali	€ 11.832.102,70	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ -
<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	€ -	5) Avviamento	€ -
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	€ 251.669,12	6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -
3) Terreni (patrimonio disponibile)	€ 1.035.491,49	9) Altre	€ -
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	€ 22.372.601,32	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 237.010,83
<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	€ -	Immobilizzazioni materiali	€ -
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	€ 296.678,17	II 1) Beni demaniali	€ -
<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	€ -	1.1) Terreni	€ -
6) Macchinari, attrezzature e impianti	€ 232.281,95	1.2) Fabbricati	€ -
<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	€ -	1.3) Infrastrutture	€ 7.840.602,70
7) Attrezzature e sistemi informatici	€ 47.341,55	1.9) Altri beni demaniali	€ 3.991.500,00
<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	€ -	III 2) Altre immobilizzazioni materiali	€ 0,00
8) Automezzi e motomezzi	€ 222.725,73	2.1) Terreni	€ 1.287.160,61
<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	€ -	a) di cui in leasing finanziario	€ 0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio	€ 42.222,88	2.2) Fabbricati	€ 22.669.279,49
<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	€ -	a) di cui in leasing finanziario	€ 0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	€ -	2.3) Impianti e macchinari	€ 25.952,07
<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	€ -	a) di cui in leasing finanziario	€ 0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	€ 18.815,03	2.4) Attrezzature industriali e commerciali	€ 0,00
<i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>	€ -	2.5) Mezzi di trasporto	€ 219.297,24
12) Diritti reali su beni di terzi	€ -	2.6) Macchine per ufficio e hardware	€ 48.231,30
13) Immobilizzazioni in corso	€ 23.275.604,99	2.7) Mobili e arredi	€ 41.694,52
Totale	€ 59.627.534,93	2.8) Infrastrutture	€ 0,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		2.9) Diritti reali di godimento	€ 0,00
1) Partecipazioni in:		2.99) Altri beni materiali	€ 228.212,01

a) Imprese controllate	€	-	3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 23.275.604,99
b) Imprese collegate	€	-	Totale immobilizzazioni materiali	€ 59.627.534,93
c) Altre imprese	€	58.444,14	Immobilizzazioni Finanziarie	€ 0,00
2) Crediti verso:			1) Partecipazioni in	€ 0,00
a) Imprese controllate	€	-	a) imprese controllate	€ 0,00
b) Imprese collegate	€	-	b) imprese partecipate	€ 58.444,14
c) Altre imprese	€	-	c) altri soggetti	€ 0,00
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)	€	-	2) Crediti verso	€ 0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)	€	3.493.758,17	a) altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00
5) Crediti per depositi cauzionali	€	-	b) imprese controllate	€ 0,00
Totale	€	3.552.202,31	c) imprese partecipate	€ 0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€	63.416.748,07	d) altri soggetti	€ 3.493.758,17
B) ATTIVO CIRCOLANTE			3) Altri titoli	€ 0,00
I) RIMANENZE	€	9.000,00	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 3.552.202,31
Totale	€	9.000,00	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 63.416.748,07
II) CREDITI			C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ -
1) Verso contribuenti	€	12.425.846,60	I) Rimanenze	€ 9.000,00
2) Verso enti del sett. pubblico allargato			Totale rimanenze	€ 9.000,00
a) Stato - correnti	€	30.922,08	Crediti	€ 0,00
- capitale	€	165.771,00	1) Crediti di natura tributaria	€ 0,00
b) Regione - correnti	€	484.775,40	a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00
- capitale	€	956.962,31	b) Altri crediti da tributi	€ 12.259.024,17
c) Altri - correnti	€	45.978,21	c) Crediti da Fondi perequativi	€ 166.822,43
- capitale	€	141.576,61	2) Crediti per trasferimenti e contributi	€ 0,00
3) Verso debitori diversi			a) verso amministrazioni pubbliche	€ 1.825.985,61
a) verso utenti di servizi pubblici	€	1.201.533,20	b) imprese controllate	€ 0,00
b) verso utenti di beni patrimoniali	€	257.182,98	c) imprese partecipate	€ 0,00
c) verso altri - correnti	€	875.156,49	d) verso altri soggetti	€ 0,00
- capitale	€	11.706,42	3) Verso clienti ed utenti	€ 2.543.562,38
d) da alienazioni patrimoniali	€	197.983,29	4) Altri Crediti	€ 0,00
e) per somme corrisposte c/terzi	€	1.376.389,44	a) verso l'erario	€ 94.175,71
4) Crediti per IVA	€	94.175,71	b) per attività svolta per c/terzi	€ 0,00
5) Per depositi			c) altri	€ 1.376.389,44
a) banche	€	-	Totale crediti	€ 18.265.959,74
b) Cassa Depositi e Prestiti	€	3.100.240,40	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0,00
Totale	€	21.366.200,14	1) Partecipazioni	€ 0,00
III) ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONE			2) Altri titoli	€ 0,00
1) Titoli	€	-	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0,00

Totale	€	-	Disponibilità liquide	€ 0,00
IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE			1) Conto di tesoreria	€ 0,00
1) Fondo di cassa	€	10.620.497,75	a) Istituto tesoriere	€ 0,00
2) Depositi bancari	€	-	b) presso Banca d'Italia	€ 10.620.497,75
Totale	€	10.620.497,75	2) Altri depositi bancari e postali	€ 3.100.240,40
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€	31.995.697,89	3) Denaro e valori in cassa	€ 0,00
C) RATEI E RISCONTI			4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 0,00
I) Ratei attivi	€	-	Totale disponibilità liquide	€ 13.720.738,15
II) Risconti attivi	€	19.027,28	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 31.995.697,89
TOTALE RATEI RISCONTI	€	19.027,28	D) RATEI E RISCONTI	€ 0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C)	€	95.431.473,24	1) Ratei attivi	€ 0,00
CONTI D'ORDINE			2) Risconti attivi	€ 19.027,28
D) OPERE DA REALIZZARE	€	806.430,26	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€ 19.027,28
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	€	-	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€ 95.431.473,24
F) BENI DI TERZI	€	-	A) PATRIMONIO NETTO	€ 0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	€	806.430,26	Fondo di dotazione	€ 52.889.478,92
CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) P			Riserve	€ 0,00
A) PATRIMONIO NETTO			a) da risultato economico di esercizi precedenti	€ 4.911.808,26
I) Netto patrimoniale	€	57.801.287,18	b) da capitale	€ 16.828.860,93
II) Netto da beni demaniali	€	1.137.014,20	c) da permessi di costruire	€ 3.648.542,09
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€	58.938.301,38	Risultato economico dell'esercizio	€ -
B) CONFERIMENTI			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 78.278.690,20
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	€	15.691.846,73	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ -
II) Conferimenti da concessioni di edificare	€	3.648.542,09	1) Per trattamento di quiescenza	€ -
TOTALE CONFERIMENTI	€	19.340.388,82	2) Per imposte	
C) DEBITI			3) Altri	€ -
I) Debiti di finanziamento			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	€ -
1) per finanziamenti a breve termine	€	-	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ -
2) per mutui e prestiti	€	7.631.570,67	TOTALE T.F.R. (C)	€ -
3) per prestiti obbligazionari	€	-	D) DEBITI	€ -
4) per debiti pluriennali	€	-	1) Debiti da finanziamento	€ -
II) Debiti di funzionamento	€	7.894.865,05	a) prestiti obbligazionari	€ -
Debiti verso personale	€	-	b) v/ altre amministrazioni pubbliche	€ -
Debiti verso fornitori	€	-	c) verso banche e tesoriere	€ -
Debiti diversi	€	-	d) verso altri finanziatori	€ 7.631.570,67
Debiti verso istituti previdenziali	€	-	2) Debiti verso fornitori	€ 7.894.865,05
III) Debiti per IVA	€	-	3) Acconti	€ -

IVA a debito virtuale	€	-	4) Debiti per trasferimenti e contributi	€	-
IV) Debiti per anticipazione di cassa	€	-	a) <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	€	-
V) Debiti per somme anticipate da terzi	€	1.625.068,09	b) <i>altre amministrazioni pubbliche</i>	€	-
VI) Debiti verso:			c) <i>imprese controllate</i>	€	-
1) Imprese controllate	€	-	d) <i>imprese partecipate</i>	€	-
2) Imprese collegate	€	-	e) <i>altri soggetti</i>	€	-
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	€	-	5) Altri debiti	€	-
VII) Altri debiti	€	-	a) <i>tributari</i>	€	-
TOTALE DEBITI	€	17.151.503,81	b) <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		
D) RATEI E RISCONTI			c) <i>per attività svolta per c/terzi</i>		
I) Ratei passivi	€	1.279,23	d) <i>altri</i>	€	1.625.068,19
II) Risconti passivi	€	-	TOTALE DEBITI (D)	€	17.151.503,81
TOTALE RATEI E RISCONTI	€	1.279,23	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	€	-
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)			I) Ratei passivi	€	1.279,23
CONTI D'ORDINE			II) Risconti passivi	€	-
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	€	806.430,26	1) Contributi agli investimenti	€	-
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	€	-	a) da altre amministrazioni pubbliche	€	-
G) BENI DI TERZI	€	-	b) da altri soggetti	€	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	€	806.430,26	2) Concessioni pluriennali	€	-
			3) Altri risconti passivi	€	-
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	€	1.279,23
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	€	95.431.473,24
			CONTI D'ORDINE	€	-
			1) Impegni su esercizi futuri	€	806.430,26
			2) Beni di terzi in uso	€	-
			3) Beni dati in uso a terzi	€	-
			4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	€	-
			5) Garanzie prestate a imprese controllate	€	-
			6) Garanzie prestate a imprese partecipate	€	-
			7) Garanzie prestate a altre imprese	€	-
			TOTALE CONTI D'ORDINE	€	806.430,26

RIVALUTAZIONE STATO PATRIMONIALE - TABELLA DI RACCORDO

		Importi rivalutati al 01/01/2016	Importi riclassificati al 31/12/2015	Differenze di valutazione
A	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B	B) IMMOBILIZZAZIONI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BI	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BI1	1) Costi di impianto e di ampliamento	€ 237.010,83	€ 237.010,83	€ 0,00
BI2	2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BI3	3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BI4	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BI5	5) Avviamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BI6	6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BI9	9) Altre	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale immobilizzazioni immateriali		€ 237.010,83	€ 237.010,83	€ 0,00
BII	<i>Immobilizzazioni materiali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BII1	II 1) Beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BII11.1	1.1) Terreni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BII11.2	1.2) Fabbricati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BII11.3	1.3) Infrastrutture	€ 7.953.302,70	€ 7.840.602,70	€ 112.700,00
BII11.9	1.9) Altri beni demaniali	€ 3.878.800,00	€ 3.991.500,00	-€ 112.700,00
BIII2	III 2) Altre immobilizzazioni materiali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BIII22.1	2.1) Terreni	€ 1.261.699,80	€ 1.287.160,61	-€ 25.460,81
BIII22.1A	a) di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BIII22.2	2.2) Fabbricati	€ 23.379.651,04	€ 22.669.279,49	€ 710.371,55
BIII22.2A	a) di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BIII22.3	2.3) Impianti e macchinari	€ 21.399,64	€ 25.952,07	-€ 4.552,43
BIII22.3A	a) di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BIII22.4	2.4) Attrezzature industriali e commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BIII22.5	2.5) Mezzi di trasporto	€ 140.725,13	€ 219.297,24	-€ 78.572,11
BIII22.6	2.6) Macchine per ufficio e hardware	€ 43.131,54	€ 48.231,30	-€ 5.099,76
BIII22.7	2.7) Mobili e arredi	€ 87.049,85	€ 41.694,52	€ 45.355,33
BIII22.8	2.8) Infrastrutture	€ 6.596,10	€ 0,00	€ 6.596,10
BIII22.9	2.9) Diritti reali di godimento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BIII22.99	2.99) Altri beni materiali	€ 491.281,17	€ 228.212,01	€ 263.069,16
BIII3	3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 22.214.641,15	€ 23.275.604,99	-€ 1.060.963,84
Totale immobilizzazioni materiali		€ 59.478.278,12	€ 59.627.534,93	-€ 149.256,81
BIV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BIV1	1) Partecipazioni in	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BIV1A	a) imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BIV1B	b) imprese partecipate	€ 48.535,24	€ 58.444,14	-€ 9.908,90
BIV1C	c) altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BIV2	2) Crediti verso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BIV2A	a) altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BIV2B	b) imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BIV2C	c) imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BIV2D	d) altri soggetti	€ 0,00	€ 3.493.758,17	-€ 3.493.758,17
BIV3	3) Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale immobilizzazione finanziarie		€ 48.535,24	€ 3.552.202,31	-€ 3.503.667,07
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		€ 59.763.824,19	€ 63.416.748,07	-€ 3.652.923,88
C	C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CI	<i>I) Rimanenze</i>	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 0,00
Totale rimanenze		€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 0,00
CII	<i>II) Crediti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CII1	1) Crediti di natura tributaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CII1A	a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CII1B	b) Altri crediti da tributi	€ 7.829.020,66	€ 12.259.024,17	-€ 4.430.003,51
CII1C	c) Crediti da Fondi perequativi	€ 166.822,43	€ 166.822,43	€ 0,00
CII2	2) Crediti per trasferimenti e contributi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CII2A	a) verso amministrazioni pubbliche	€ 1.825.985,61	€ 1.825.985,61	€ 0,00
CII2B	b) imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CII2C	c) imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CII2D	d) verso altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CII3	3) Verso clienti ed utenti	€ 772.224,95	€ 2.543.562,38	-€ 1.771.337,43
CII4	4) Altri Crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CII4A	a) verso l'erario	€ 94.175,71	€ 94.175,71	€ 0,00
CII4B	b) per attività svolta per c/terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CII4C	c) altri	€ 264.136,99	€ 1.376.389,44	-€ 1.112.252,45
Totale crediti		€ 10.952.366,35	€ 18.265.959,74	-€ 7.313.593,39
CIII	<i>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CIII1	1) Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CIII2	2) Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CIV	<i>IV) Disponibilità liquide</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CIV1	1) Conto di tesoreria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CIV1A	a) Istituto tesoriere			€ 0,00
CIV1B	b) presso Banca d'Italia	€ 10.620.497,75	€ 10.620.497,75	€ 0,00

CIV2	2) Altri depositi bancari e postali	€ 3.335.074,28	€ 3.100.240,40	€ 234.833,88
CIV3	3) Denaro e valori in cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CIV4	4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 1.112.252,45	€ 0,00	€ 1.112.252,45
Totale disponibilità liquide		€ 15.067.824,48	€ 13.720.738,15	€ 1.347.086,33
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		€ 26.029.190,83	€ 31.995.697,89	-€ 5.966.507,06
D	D) RATEI E RISCONTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D1	1) Ratei attivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D2	2) Risconti attivi	€ 0,00	€ 19.027,28	-€ 19.027,28
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		€ 0,00	€ 19.027,28	-€ 19.027,28
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		€ 85.793.015,02	€ 95.431.473,24	-€ 9.638.458,22
A	A) PATRIMONIO NETTO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
AI	I) Fondo di dotazione	€ 52.889.478,92	€ 52.889.478,92	€ 0,00
AII	II) Riserve	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
AIIA	a) da risultato economico di esercizi precedenti	€ 4.911.808,26	€ 4.911.808,26	€ 0,00
AIIB	b) da capitale	€ 5.262.517,34	€ 16.828.860,93	-€ 11.566.343,59
AIIC	c) da permessi di costruire	€ 3.648.542,09	€ 3.648.542,09	€ 0,00
AIII	III) Risultato economico dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		€ 66.712.346,61	€ 78.278.690,20	-€ 11.566.343,59
B	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B1	1) Per trattamento di quiescenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B2	2) Per imposte	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B3	3) Altri	€ 1.757.436,35	€ 0,00	€ 1.757.436,35
TOTALE FONDO RISCHI ED ONERI (B)		€ 1.757.436,35	€ 0,00	€ 1.757.436,35
C	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE T.F.R. (C)		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D	D) DEBITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D1	1) Debiti da finanziamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D1A	a) prestiti obbligazionari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D1B	b) v/ altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D1C	c) verso banche e tesoriere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D1D	d) verso altri finanziatori	€ 7.631.570,67	€ 7.631.570,67	€ 0,00
D2	2) Debiti verso fornitori	€ 7.894.865,05	€ 7.894.865,05	€ 0,00
D3	3) Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D4	4) Debiti per trasferimenti e contributi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D4A	a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D4B	b) altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D4C	c) imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D4D	d) imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D4E	e) altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

D5	5) Altri debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D5A	a) tributari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D5B	b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D5C	c) per attività svolta per c/terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D5D	d) altri	€ 1.625.068,09	€ 1.625.068,09	€ 0,00
TOTALE DEBITI (D)		€ 17.151.503,81	€ 17.151.503,81	€ 0,00
E	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
EI	I) Ratei passivi	€ 171.728,25	€ 1.279,23	€ 170.449,02
EII	II) Risconti passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
EII1	1) Contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
EII1A	a) da altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
EII1B	b) da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
EII2	2) Concessioni pluriennali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
EII3	3) Altri risconti passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI E RISCONTI (E)		€ 171.728,25	€ 1.279,23	€ 170.449,02
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 85.793.015,02	€ 95.431.473,24	-€ 9.638.458,22
O	CONTI D'ORDINE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
O1	1) Impegni su esercizi futuri	€ 4.587.021,12	€ 806.430,26	€ 3.780.590,86
O2	2) Beni di terzi in uso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
O3	3) Beni dati in uso a terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
O4	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
O5	5) Garanzie prestate a imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
O6	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
O7	7) Garanzie prestate a altre imprese	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		€ 4.587.021,12	€ 806.430,26	€ 3.780.590,86