

Allegato alla relazione sulla gestione del rendiconto 2016-

Riclassificazione degli inventari e dello stato patrimoniale iniziale alla data del 1° gennaio 2016 e applicazione dei nuovi criteri di valutazione.

Secondo quanto previsto dal punto 9.1 del principio contabile all. 4/3 al D.Lgs 118/2011, si è proceduto alle seguenti attività:

- 1) riclassificazione delle singole voci dell'inventario secondo il nuovo piano dei conti patrimoniale 2016;
- 2) 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 D.Lgs 118/2011;
- 3) applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio contabile all. 4/3 al D.Lgs 118/2011 all'inventario ed allo stato patrimoniale all'inizio dell'esercizio 2016.

1) RICLASSIFICAZIONE DELL'INVENTARIO E DELLO STATO PATRIMONIALE ALLA DATA DEL 1° GENNAIO 2016

Relativamente alla prima operazione si è provveduto a riclassificare tutte le voci dell'inventario dell'Ente, attribuendo ad ognuna di esse il corrispondente codice del piano dei conti patrimoniale, previsto dal piano dei conti integrato vigente per l'anno 2016.

Quindi, le voci dello stato patrimoniale redatto alla data del 31 dicembre 2015 in conformità con le norme del DPR 194/1996, sono state riclassificate in base al nuovo schema di stato patrimoniale, di cui all'allegato 10 al D.Lgs 118/2011, allo scopo di ricostruire l'articolazione del patrimonio dell'Ente alla data del 1° gennaio 2016, secondo la nuova articolazione dei conti patrimoniali, fermi restando i valori attribuiti alla data del 31/12/2015.

Tale operazione può essere riassunta nella tabella allegata (all. 1).

In particolare, si è provveduto anche alla determinazione della composizione del patrimonio netto alla data del 01/01/2016, così come risultante dai valori patrimoniali alla data del 31/12/2015, come segue (€):

	31/12/2015
Netto patrimoniale	2.055.865,02
Netto da beni demaniali	21.053.999,47
Totale netto patrimoniale	23.109.864,49

Scomposizione patrimonio netto secondo lo schema del D.Lgs 118/2011(€)

	01/01/2016
Fondo di dotazione	22.546.451,88
Riserve	
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	563.412,61
<i>da capitale</i>	-

<i>da permessi di costruire</i>	12.441.834,39
Risultato economico dell'esercizio	0
Totale	35.551.698,88

Il patrimonio netto dopo la riclassificazione si incrementa ad € 35.551.698,88, per effetto della contabilizzazione tra le riserve dei conferimenti da permessi di costruire (€ 12.441.834,39), come previsto dal principio contabile n. 3 e confermato dalla Commissione ARCONET nella seduta del 28/09/2016.

La quota imputabile al risultato economico degli esercizi precedenti è stata valutata considerando i risultati economici degli esercizi dal 2011 al 2015 (come suggerito dal principio contabile applicato n. 3).

Secondo quanto previsto dal verbale della Commissione ARCONET del 14/12/2016, in attesa del recepimento della modifica al principio contabile all. 4/3 e dello schema dello stato patrimoniale, con l'istituzione della voce "riserve indisponibili per beni demaniali, patrimoniali indisponibili e culturali", per l'anno 2016 il valore del fondo di dotazione è indicato al lordo del valore dei beni demaniali, patrimoniali indisponibili e culturali contabilizzati nel conto del patrimonio al 31/12/2015. Tuttavia, ai sensi di quanto previsto dal suddetto verbale, si indica di seguito il valore del fondo di dotazione al netto del valore dei beni demaniali, patrimoniali indisponibili e culturali contabilizzati nello stato patrimoniale, come segue (€):

Fondo di dotazione al 01/01/2016	22.546.451,88 -
Valore dei beni demaniali (voce B.II.1 dell'attivo)	27.008.567,08 -
Valore dei beni patrimoniali indisponibili (ex voci A.II-2 e A.II-4 del conto del patrimonio)	21.521.001,73 =
Fondo di dotazione netto	-25.983.116,93

2) RIDETERMINAZIONE DEL VALORE DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Mediante l'operazione di rivalutazione dell'attivo e del passivo si è provveduto alla revisione dei valori patrimoniali alla luce dei criteri di valutazione contenuti nel principio contabile all. 4/3 al D.Lgs 118/2011. Le risultanze della predetta operazione sono indicate nel prospetto allegato (all. 2).

L'operazione di rivalutazione ha condotto alla registrazione di "rettifiche da valutazione" per un importo complessivo negativo di € 2.686.738,52, le quali sono state computate in diminuzione delle riserve di utili e riportate a nuovo per l'eccedenza. Di conseguenza la composizione del patrimonio netto alla data del 01/01/2016 risulta la seguente:

Scomposizione patrimonio netto secondo le schema del D.Lgs 118/2011, dopo la rivalutazione(€)

	01/01/2016
Fondo di dotazione	22.546.451,88
Riserve	
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00
<i>da capitale(perdite da rivalutazione a nuovo)</i>	- 2.123.325,91
<i>da permessi di costruire</i>	12.441.834,39
Risultato economico dell'esercizio	0

Totale	32.864.960,36
---------------	----------------------

Differenze di maggior rilievo

Le differenze più rilevanti tra i valori iniziali e quelli finali sono registrate tra le immobilizzazioni per effetto dell'applicazione dei criteri di valutazione dei beni ed in particolare anche a causa dello scorporo dal valore dei fabbricati di quello del terreno e conseguente ripresa a riserva della quota parte del fondo ammortamento del fabbricato, inclusivo anche del valore del terreno.

Particolare incidenza ha avuto anche la modifica del criterio catastale, utilizzato laddove non disponibile il costo storico, prevista dal punto 9.3 del principio contabile all. 4/3.

Per i crediti la riduzione di valore è dovuta alla contabilizzazione al netto del fondo svalutazione crediti, il cui importo è stato adeguato a quello della quota dell'avanzo di amministrazione accantonata a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità risultante al 01/01/2016, la quale si somma al fondo già in precedenza accantonato nel conto del patrimonio (per i crediti di dubbia esigibilità stralciati). Va inoltre evidenziato che i crediti di dubbia esigibilità, in precedenza iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono riportati ora tra i crediti.

Tra i debiti l'incremento è dovuto alla contabilizzazione in tale posta dei residui passivi del titolo II della parte spesa, contabilizzati invece nei conti d'ordine del vecchio conto del patrimonio.

Va rilevata inoltre, ad incremento del passivo, la contabilizzazione dei fondi rischi e spese accantonati nella quota corrispondente dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2015.

Tra i conti d'ordine, nella voce impegni per rischi futuri sono stati contabilizzati gli impegni assunti ed imputati contabilmente a futuri esercizi (totale FPV in parte spesa dell'esercizio 2015), mentre nella voce beni di terzi in uso è stato incluso solo il valore dell'impianto fotovoltaico in leasing.

Criteri di valutazione delle voci dell'attivo e del passivo

Le voci dell'attivo sono state valutate con i seguenti criteri:

- per le immobilizzazioni materiali ed immateriali si è utilizzato il costo d'acquisto o, laddove non disponibile, il valore catastale, determinato secondo le regole vigenti per l'IMU. I fondi ammortamento sono stati ricalcolati secondo i coefficienti previsti dai principi e regole contabili del sistema della contabilità economica delle amministrazioni pubbliche, predisposto dal Ministero dell'economia e delle finanze e successivi aggiornamenti (punto 4.18 del principio contabile all. 4/3 al D.Lgs 118/2011). Le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate con il criterio del costo, tenuto conto che l'Ente non detiene partecipazioni di controllo o di collegamento in società.
- I crediti sono stati valutati al valore nominale, al netto del fondo svalutazione crediti, il cui importo è stato allineato all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità iscritto nella quota accantonata dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2015, oltre all'ammontare del fondo già accantonato in precedenza.
- Le disponibilità liquide sono state valutate in base agli importi giacenti alla data del 31/12/2012 presso la tesoreria comunale, la Banca d'Italia e gli altri conto correnti postali detenuti dall'Ente. Non risultava alla data del 31/12/2015 anticipazione in favore dell'economista comunale non restituita.

Le voci del passivo sono state valutate con i seguenti criteri:

- I debiti di funzionamento sono stati valutati al valore nominale. Il loro importo coincide con il totale dei residui passivi dei titoli I e II della spesa alla data del 31/12/2015.
- I debiti di finanziamento sono rilevati sulla base della consistenza dei mutui non rimborsati alla data del 31/12/2015.
- Tra i fondi rischi ed oneri sono stati contabilizzati gli importi inclusi nella quota accantonata dell'avanzo di amministrazione alla data del 31/12/2015 (partecipate, cause legali, passività potenziali, indennità di fine mandato del Sindaco, ecc.).
- Il patrimonio netto è stato determinato come sopra specificato.

Componenti del patrimonio in corso di ricognizione o di perizia

Seppure al momento non risultano componenti del patrimonio in corso di ricognizione o di perizia, l'attività di riclassificazione e di rivalutazione del patrimonio non può comunque dirsi conclusa. Infatti nel corso del 2017 si provvederà alla verifica puntuale di tutte le voci patrimoniali, inclusi i conti d'ordine, per riscontrare la correttezza dell'esito dell'operazione di riclassificazione e di rivalutazione, entro il termine del 31/12/2017, come previsto dal punto 9.1 del principio contabile.

RICLASSIFICAZIONE DELL'INVENTARIO E DELLO STATO PATRIMONIALE ALLA DATA DEL 1° GENNAIO 2016
*Allegato 1 alla relazione sulla
riclassificazione*

Cod Cat dpr194/9 6	Descr cat dpr194/96	Valore Residuo 31/12/2015	Valore Fondo 31/12/2015	Cod.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Descr.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Valore 01/01/2016	Raccordo con Stato Patrimoniale	Descrizione Raccordo con Stato Patrimoniale
0	Costi pluriennali capitalizzati	€ 124.369,46	€ 443.828,63	1.2.1.02.01.01.001	Costi di ricerca e sviluppo	€ -	BI2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità
				2.2.3.02.99.99.999	Fondo amm .to Costi di ricerca e sviluppo			
				1.2.1.02.02.01.001	costi di pubblicità	€ -	BI2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità
				2.2.3.02.07.07.007	Fondo amm .to o Costi di pubblicità			
				1.2.1.03.05.01.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 43.235,67	BI3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno
				2.2.3.02.99.99.999	Fondo amm .to Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 68.468,13		
				1.2.1.99.01.01.001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	€ 81.133,79	BI9	Altre
				2.2.3.02.99.99.999	Fondo amm .to Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	€ 375.360,50		
1	Beni demaniali	€ 27.008.567,08	€ 7.633.698,13	1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	€ 22.526.467,14	BI11 1.3	Beni demaniali Infrastrutture
				2.2.3.01.09.01.011	Fondo amm .to Infrastrutture demaniali	€ 5.967.315,79		
				1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	€ 4.171.837,41	BI11 1.2	Beni demaniali Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.999	Fondo amm .to Altri beni immobili demaniali	€ 1.666.382,34		
				1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	€ 310.262,53	BI11 1.1	Beni demaniali Terreni
2	Terreni (patrimonio indisponibile)	€ 943.409,18	€ -	1.2.2.02.13.01.001	Terreni agricoli	€ -	BI112 2.1	Terreni
				2.2.3.01.14.01.001	Fondo amm .to Terreni agricoli			
				1.2.2.02.13.02.001	Terreni edificabili	€ -	BI112 2.1	Terreni
				2.2.3.01.14.02.002	Fondo amm .to Terreni edificabili			
				2.2.3.01.09.01.999	Altri terreni n.a.c.	€ 943.409,18	BI112 2.1	Terreni
				2.2.3.01.14.99.099	Fondo amm .to Altri terreni n.a.c.			
3	Terreni (patrimonio disponibile)	€ 463.059,86	€ -	1.2.2.02.13.01.001	Terreni agricoli	€ 99.721,94	BI112 2.1	Terreni
				2.2.3.01.14.01.001	Fondo amm .to Terreni agricoli			
				1.2.2.02.13.02.001	Terreni edificabili	€ 3.298,88	BI112 2.1	Terreni
				2.2.3.01.14.02.002	Fondo amm .to Terreni edificabili			
				1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	€ 360.039,04	BI112 2.1	Terreni
				2.2.3.01.09.01.999	Fondo amm .to Altri terreni n.a.c.			
4	Fabbricati (patrimonio indisponibile)	€ 20.577.592,55	€ 11.954.213,37	1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	€ 186.642,19	BI112 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.001	Fondo amm .to Fabbricati ad uso abitativo	€ 199.214,73		
				1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	€ 3.066.327,86	BI112 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.002	Fondo amm .to Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	€ 1.981.226,81		
				1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	€ 7.327.829,12	BI112 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.003	Fondo amm .to Fabbricati ad uso scolastico	€ 4.133.479,00		
				1.2.2.02.09.04.001	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	€ -	BI112 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.004	Fondo amm .to Fabbricati industriali e costruzioni leggere			
				1.2.2.02.09.07.001	Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	€ -	BI112 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.006	Fondo amm .to Fabbricati Ospedalieri e altre strutture			
				1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	€ 4.305.272,15	BI112 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.015	Fondo amm .to Impianti sportivi	€ 2.683.549,90		
				1.2.2.02.09.17.001	Fabbricati destinati ad asilo nido	€ 1.158.449,85	BI112 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.016	Fondo amm .to Fabbricati destinati ad asilo nido	€ 1.036.056,51		
				1.2.2.02.09.18.001	Musei, teatri, biblioteche	€ 3.517.832,36	BI112 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.017	Fondo ammortamento Musei, teatri, biblioteche	€ 1.167.045,79		
				1.2.2.02.09.08.001	Opere destinate al culto	€ -	BI112 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.007	Fondo ammortamento Opere destinate al culto			
				1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	€ 1.015.239,02	BI112 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.999	Fondo amm .to Beni immobili n.a.c.	€ 753.640,63		
				1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	€ 371.666,28	BI112 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.001	Fondo amm .to Fabbricati ad uso abitativo	€ 281.426,82		
				1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	€ 838.033,11	BI112 2.2	Fabbricati

Cod Cat dpr194/96	Descr cat dpr194/96	Valore Residuo 31/12/2015	Valore Fondo 31/12/2015	Cod.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Descr.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Valore 01/01/2016	Raccordo con Stato Patrimoniale	Descrizione Raccordo con Stato Patrimoniale
5	Fabbricati (patrimonio disponibile)	€ 2.213.782,74	€ 883.191,10	2.2.3.01.09.01.002	Fondo amm .to Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	€ 397.400,64		
				1.2.2.02.09.16.001	Impianti sportivi	€ 683.979,40	BIII2 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.015	Fondo amm .to Impianti sportivi	€ 71.430,99		
				1.2.2.02.09.04.001	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	€ -	BIII2 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.004	Fondo amm .to Fabbricati industriali e costruzioni leggere	€ -		
				1.2.2.02.09.18.001	Musei, teatri, biblioteche	€ 95.340,76	BIII2 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.017	Fondo ammortamento Musei, teatri, biblioteche	€ 15.325,45		
				1.2.2.02.09.99.999	Beni immobili n.a.c.	€ 224.763,19	BIII2 2.2	Fabbricati
				2.2.3.01.09.01.999	Fondo amm .to Beni immobili n.a.c.	€ 117.607,20		
				1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	€ -	BIII2 2.3	Impianti e macchinari
6	Macchinari, attrezzature e impianti	€ 79.398,72	€ 369.108,53	2.2.3.01.04.01.001	Fondo amm .to Macchinari	€ 1.260,00		
				1.2.2.02.12.02.001	Strumenti musicali	€ -	BIII2 2.99	Altri beni materiali
				2.2.3.01.99.01.002	Fondo amm .to Strumenti musicali	€ 2.600,00		
				1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	€ 52.026,74	BIII2 2.4	Attrezzature industriali e commerciali
				2.2.3.01.05.01.999	Fondo amm .to Attrezzature n.a.c.	€ 313.545,08		
				1.2.2.02.04.99.001	Impianti	€ 644,02	BIII2 2.3	Impianti e macchinari
				2.2.3.01.04.01.002	Fondo amm .to Impianti	€ 8.020,88		
				1.2.2.02.08.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	€ 38,94	BIII2 2.99	Altri beni materiali
				2.2.3.01.08.01.001	Fondo amm .to Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	€ 6.076,91		
				1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	€ 1.872,75	BIII2 2.7	Mobili e arredi
				2.2.3.01.03.01.999	Fondo amm .to Mobili e arredi n.a.c.	€ 5.717,25		
				1.2.2.02.03.02.001	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	€ -	BIII2 2.7	Mobili e arredi
				2.2.3.01.03.01.002	Fondo amm .to Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	€ 393,25		
				1.2.2.02.05.02.001	Attrezzature sanitarie	€ 24.816,27	BIII2 2.4	Attrezzature industriali e commerciali
				2.2.3.01.05.01.002	Fondo amm .to Attrezzature sanitarie	€ 31.495,16		
				1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro	€ 338,92	BIII2 2.6	Macchine per ufficio e hardware
				7	Attrezzature e sistemi informatici	€ 15.518,82	€ 196.284,53	2.2.3.01.07.01.002
1.2.2.02.07.99.999	Hardware n.a.c.	€ -	BIII2 2.6					Macchine per ufficio e hardware
2.2.3.01.07.01.999	Fondo amm .to Hardware n.a.c.	€ 2.024,75						
1.2.2.02.07.04.001	Apparati telecomunicazioni	€ -	BIII2 2.6					Macchine per ufficio e hardware
2.2.3.01.07.01.004	Fondo amm .to Apparati telecomunicazioni	€ 24.040,85						
1.2.1.03.05.01.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ -	BI3					Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno
2.2.3.02.10.10.010	Fondo amm .to Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ -						
1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	€ 8.918,90	BIII2 2.6					Macchine per ufficio e hardware
2.2.3.01.07.01.003	Fondo amm .to Periferiche	€ 35.239,88						
1.2.2.02.07.01.001	Server	€ 6.261,00	BIII2 2.6					Macchine per ufficio e hardware
2.2.3.01.07.01.001	Fondo amm .to Server	€ 18.555,00						
8	Automezzi e motomezzi	€ 39.095,42	€ 140.589,10	1.2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali leggeri	€ 39.095,42	BIII2 2.5	Mezzi di trasporto
				2.2.3.01.01.01.001	Fondo amm .to Mezzi di trasporto stradali leggeri	€ 121.494,10		
				1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	€ -	BIII2 2.4	Attrezzature industriali e commerciali
				2.2.3.01.05.01.999	Fondo amm .to Attrezzature n.a.c.	€ 110,00		
				1.2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradale pesante	€ -	BIII2 2.5	Mezzi di trasporto
9	Mobili e macchine d'ufficio	€ 25.484,21	€ 743.604,80	2.2.3.01.01.01.001	Fondo amm .to Mezzi di trasporto stradale pesante	€ 18.985,00		
				1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	€ 6.593,31	BIII2 2.7	Mobili e arredi
				2.2.3.01.03.01.001	Fondo amm .to Mobili e arredi per ufficio	€ 267.633,29		
				1.2.2.02.03.02.001	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	€ 59,06	BIII2 2.7	Mobili e arredi
				2.2.3.01.03.01.002	Fondo amm .to Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	€ 141.729,21		
				1.2.2.02.07.04.001	Apparati telecomunicazioni	€ -	BIII2 2.6	Macchine per ufficio e hardware
				2.2.3.01.07.01.004	Fondo amm .to Apparati telecomunicazioni	€ 8.280,53		
				1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	€ 10.917,97	BIII2 2.7	Mobili e arredi
				2.2.3.01.03.01.999	Fondo amm .to Mobili e arredi n.a.c.	€ 311.060,42		
				1.2.2.02.04.01.001	Macchinari	€ -	BIII2 2.3	Impianti e macchinari
				2.2.3.01.04.01.001	Fondo amm .to Macchinari	€ 6.407,29		
				1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	€ 7.913,87	BIII2 2.99	Altri beni materiali
				2.2.3.01.11.01.001	Fondo amm .to Oggetti di valore	€ 641,67		
				1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	€ -	BIII2 2.4	Attrezzature industriali e commerciali

Cod Cat dpr194/96	Descr cat dpr194/96	Valore Residuo 31/12/2015	Valore Fondo 31/12/2015	Cod.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Descr.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Valore 01/01/2016	Raccordo con Stato Patrimoniale	Descrizione Raccordo con Stato Patrimoniale
				2.2.3.01.05.01.999	Fondo amm .to Attrezzature n.a.c.	€ 90,00		
				1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio	€ -	BIII2 2.6	Macchine per ufficio e hardware
				2.2.3.01.06.01.001	Fondo amm .to Macchine per ufficio	€ 7.762,39		
10	Universalità di beni	€ 4.418,67	€ 4.210,95	1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.		BIII2 2.7	Mobili e arredi
				2.2.3.01.03.01.999	Fondo amm .to Mobili e arredi n.a.c.	€ 3.719,99		
				1.2.2.02.12.01.001	Materiale bibliografico	€ 4.418,67	BIII2 2.99	Altri beni materiali
				2.2.3.01.99.01.001	Fondo amm .to Materiale bibliografico	€ 490,96		
12	Diritti reali beni di terzi	€ 10.725,00	€ -	1.2.1.99.01.01.001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	€ 10.725,00	BI9	Altre
				2.2.3.02.99.99.999	Fondo amm .to Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.			
13	Immobilizzazioni in corso	€ 472.933,82		1.2.1.06.01.01.001	Acconti per realizzazione beni immateriali	€ -	BI6	Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti
				1.2.2.04.01.01.001	Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali	€ 472.933,82	BIII3	Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti
	Totale	€ 51.978.355,53	€ 22.368.729,14					
Cod. Cat DPR 194/96	descrizione cat. DPR 194/96	Valore residuo al 31/12/2015		Cod. Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Descrizione Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Valore residuo al 01/01/2016	Raccordo con Stato Patrimoniale	Descrizione Raccordo con Stato Patrimoniale
ATTIVO								
AIII-1-c	Partecipazione in altre imprese	1.339.188,81	1.2.3.1.8.1.1	D	Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche	1.339.188,81	B-IV-1-b	Immobilizzazioni finanziarie - altri soggetti
AIII-4	Crediti di dubbia esigibilità	2.097.318,34	1.3.2.1.1.1.51	D	Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.161.895,12	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.51	D	Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	273.242,32	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.52	D	Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	1.799,46	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.52	D	Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	12.199,79	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.8	D	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	361.941,58	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.99	D	Crediti da riscossione Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	109.076,31	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.99	D	Crediti da riscossione Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	21.767,46	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	518,13	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	-	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	29.264,18	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.2.1.1	D	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	1.010,82	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.3.1.1	D	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	66.865,69	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.5.2.1	D	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.146,98	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.3.1.2.1	D	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.660,02	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
			1.3.2.3.4.3.999	D	Crediti per Altri trasferimenti correnti da altre imprese	1.012,61	C-II-2-d	Crediti per trasferimenti e contributi - verso altri soggetti
			1.3.2.4.1.2.3	D	Crediti da Contributi agli investimenti da Comuni	33.927,85	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
			1.3.2.8.4.6.5	D	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	16.600,15	C-II-4-c	Altri crediti-altri
			1.3.2.8.4.7.1	D	Crediti da azioni di regresso nei confronti di terzi	1.679,12	C-II-4-c	Altri crediti-altri
			1.3.2.8.4.99.1	D	Crediti diversi	216,04	C-II-4-c	Altri crediti-altri
			1.3.2.8.4.99.1	D	Crediti diversi	427,61	C-II-4-c	Altri crediti-altri
			1.3.2.8.5.2.1	D	Crediti per acquisto di servizi per conto di terzi	67,07	C-II-4-b	Altri crediti-per attività svolta c/terzi

Cod Cat dpr194/96	Descr cat dpr194/96	Valore Residuo 31/12/2015	Valore Fondo 31/12/2015	Cod.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Descr.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Valore 01/01/2016	Raccordo con Stato Patrimoniale	Descrizione Raccordo con Stato Patrimoniale
AIII-5	Crediti per depositi cauzionali	8.975,82	1.2.3.2.5.6.2	D	Crediti dovuti all'Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	8.975,82	B-IV-2-d	Immobilizzazioni finanziarie - crediti verso altri soggetti
B-II-1	Crediti verso i contribuenti	7.221.182,73	1.3.2.1.4.1.1	D	Crediti da riscossione Fondi perequativi dallo Stato	101.510,64	C-II-1-c	Crediti di natura tributaria - crediti da fondi perequativi
			1.3.2.1.1.1.53	D	Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	41.625,52	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.8	D	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	1.383.840,78	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.16	D	Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	1.199.135,13	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.52	D	Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	709,00	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.52	D	Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	2.299,12	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.52	D	Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	17.293,64	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.53	D	Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	13.352,32	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.6	D	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	189.513,15	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.6	D	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	22.251,37	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.6	D	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	167.594,45	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.76	D	Crediti da riscossione Tassa sui servizi comunali (TASI)	24.796,18	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.51	D	Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	411.035,89	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.99	D	Crediti da riscossione Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	45.732,27	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.51	D	Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	228.667,16	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.99	D	Crediti da riscossione Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	21.355,60	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.61	D	Crediti da riscossione Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	510.739,27	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.51	D	Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.597.468,98	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.51	D	Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	86.754,62	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.1.1.1.61	D	Crediti da riscossione Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	155.507,64	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
B-II-2-a-correnti	Crediti verso enti del settore pubblico allargato - Stato-correnti	100.714,96	1.3.2.8.4.99.1	D	Crediti diversi	95.852,96	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.1.1.3.3	D	Crediti per rimborso di imposte dirette	4.862,00	C-II-4-a	Altri crediti-verso l'Erario
B-II-2-a-capitale	Crediti verso enti del settore pubblico allargato - Stato-capitale	100.000,00	1.3.2.4.1.1.1	D	Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri	100.000,00	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
B-II-2-b-correnti	Crediti verso enti del settore pubblico allargato - Regione-correnti	139.072,53	1.3.2.3.1.2.1	D	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	8.823,80	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
			1.3.2.3.1.2.1	D	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	51.447,50	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
			1.3.2.3.1.2.1	D	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	870,00	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
			1.3.2.3.1.2.1	D	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	33.106,21	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche

Cod Cat dpr194/96	Descr cat dpr194/96	Valore Residuo 31/12/2015	Valore Fondo 31/12/2015	Cod.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Decr.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Valore 01/01/2016	Raccordo con Stato Patrimoniale	Descrizione Raccordo con Stato Patrimoniale
			1.3.2.3.1.2.1	D	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	30.000,00	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
			1.3.2.3.1.2.1	D	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	6.075,00	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
			1.3.2.3.1.2.1	D	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	8.750,02	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
B-II-2-b- capitale	Crediti verso enti del settore pubblico allargato - Regione-capitale	111.128,58	1.3.2.4.1.2.1	D	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	29.283,11	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
			1.3.2.4.1.2.1	D	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	25.000,00	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
			1.3.2.4.1.2.1	D	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	32.175,00	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
			1.3.2.4.1.2.1	D	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	2.614,31	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
			1.3.2.4.1.2.1	D	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	1.400,00	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
			1.3.2.4.1.2.1	D	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	20.656,16	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
B-II-2-c- correnti	Crediti verso enti del settore pubblico allargato - Altri- correnti	166.239,58	1.3.2.3.1.4.1	D	Crediti per Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	140.227,56	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
			1.3.2.3.4.5.1	D	Crediti per Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	26.012,02	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
B-II-2-c- capitale	Crediti verso enti del settore pubblico allargato - Altri- capitale	14.000,00	1.3.2.4.1.2.18	D	Crediti da Contributi agli investimenti da Consorzi di enti locali	14.000,00	C-II-2-a	Crediti per trasferimenti e contributi - verso amministrazioni pubbliche
B-II-3-a	Crediti verso debitori diversi-utenti di servizi pubblici	597.767,64	1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	3.452,20	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	10.629,60	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	2.640,54	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	52,60	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	2.000,00	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	120,00	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.5.2.1	D	Crediti verso famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	116.701,15	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.5.2.1	D	Crediti verso famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	116.553,10	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.5.2.1	D	Crediti verso famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	4.066,00	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.5.3.1	D	Crediti verso imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	7.247,58	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	78.788,81	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	2.142,41	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	105.969,73	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	10.604,00	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	662,50	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	106,50	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.1.1	D	Crediti da proventi dalla vendita di beni	2.757,38	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.1.1	D	Crediti da proventi dalla vendita di beni	59,09	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	7.375,00	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	1.382,00	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	4.016,16	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	4.358,60	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	116.082,69	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti

Cod Cat dpr194/9 6	Descr cat dpr194/96	Valore Residuo 31/12/2015	Valore Fondo 31/12/2015	Cod.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Descr.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Valore 01/01/2016	Raccordo con Stato Patrimoniale	Descrizione Raccordo con Stato Patrimoniale
B-II-3-b	Crediti verso debitori diversi-verso utenti di beni patrimoniali	385.544,35	1.3.2.2.2.1.1	D	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	4.162,18	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.2.1.1	D	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	5.360,05	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.2.1.1	D	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	1.015,18	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.2.1.1	D	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	3.776,60	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.2.1.1	D	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	5.957,36	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.2.1.1	D	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	2.528,19	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.2.1.1	D	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	31,47	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.3.1.1	D	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	10.620,00	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.3.4.4.1	D	Crediti per Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	325.123,66	C-II-2-d	Crediti per trasferimenti e contributi - verso altri soggetti
			1.3.2.2.1.2.1	D	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	1.408,00	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.2.1.1	D	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	23.757,83	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.2.2.1.1	D	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	1.803,83	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
B-II-3-c- correnti	Crediti verso debitori diversi-verso altri - correnti	347.510,39	1.3.2.8.4.6.5	D	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	3.462,16	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.3.1.1.13	D	Crediti per Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	1.188,24	C-II-2-d	Crediti per trasferimenti e contributi - verso altri soggetti
			1.3.2.8.4.6.5	D	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	5.831,30	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.8.4.6.4	D	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	117,00	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.8.4.6.5	D	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	9.472,82	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.8.4.6.6	D	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	500,00	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.3.4.4.1	D	Crediti per Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.201,43	C-II-2-d	Crediti per trasferimenti e contributi - verso altri soggetti
			1.3.2.8.4.6.4	D	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	315,77	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.3.4.3.999	D	Crediti per Altri trasferimenti correnti da altre imprese	800,00	C-II-2-d	Crediti per trasferimenti e contributi - verso altri soggetti
			1.3.2.8.4.9.999	D	Crediti per Sponsorizzazioni da altre imprese	366,00	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.2.1.1.1	D	Crediti da proventi dalla vendita di beni	73.409,71	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
			1.3.2.8.4.2.1	D	Crediti per altri utili e avanzi	27.055,47	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.8.4.6.5	D	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	210.281,84	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.8.4.9.999	D	Crediti per Sponsorizzazioni da altre imprese	13.508,65	C-II-4-c	Altri crediti - altri
B-II-3-c- capitale	Crediti verso debitori diversi-verso altri - capitale	558.435,35	1.3.2.7.3.1.1	D	Flussi periodici netti in entrata	72.655,06	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.1.1.4.1	D	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	1.206,56	C-II-1-b	Crediti di natura tributaria - altri crediti da tributi
			1.3.2.4.4.2.1	D	Crediti da Contributi agli investimenti da altre Imprese	79.392,18	C-II-2-d	Crediti per trasferimenti e contributi - verso altri soggetti
			1.3.2.8.4.9.999	D	Crediti per Sponsorizzazioni da altre imprese	351.172,17	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.8.4.10.1	D	Crediti da permessi di costruire	8.000,00	C-II-4-c	Altri crediti - altri

Cod Cat dpr194/96	Descr cat dpr194/96	Valore Residuo 31/12/2015	Valore Fondo 31/12/2015	Cod.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Descr.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Valore 01/01/2016	Raccordo con Stato Patrimoniale	Descrizione Raccordo con Stato Patrimoniale
			1.3.2.8.4.10.1	D	Crediti da permessi di costruire	222,94	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.8.4.10.1	D	Crediti da permessi di costruire	16.542,13	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.8.4.1.5	D	Crediti per rimborsi, recuperi e restituzioni di somme in conto capitale non dovute o incassate in eccesso da imprese	17.720,45	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.4.4.2.1	D	Crediti da Contributi agli investimenti da altre Imprese	11.523,86	C-II-2-d	Crediti per trasferimenti e contributi - verso altri soggetti
B-II-3-d	Crediti verso debitori diversi-per alienazioni patrimoniali	9.310,55	1.3.2.2.7.1.2	D	Crediti da Cessione di Terreni edificabili	9.310,55	C-II-3	Crediti verso clienti e utenti
B-II-3-e	Crediti verso debitori diversi-per somme corrisposte conto terzi	204.898,18	1.3.2.8.4.99.1	D	Crediti diversi	41.718,62	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.8.5.2.1	D	Crediti per acquisto di servizi per conto di terzi	70,27	C-II-4-b	Altri crediti -per attività svolte conto terzi
			1.3.2.8.4.99.1	D	Crediti diversi	435,88	C-II-4-c	Altri crediti - altri
			1.3.2.8.5.2.1	D	Crediti per acquisto di servizi per conto di terzi	157,98	C-II-4-b	Altri crediti -per attività svolte conto terzi
			1.3.2.8.5.2.1	D	Crediti per acquisto di servizi per conto di terzi	4.338,64	C-II-4-b	Altri crediti -per attività svolte conto terzi
			1.3.2.1.1.5.1	D	Crediti da riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	156.792,53	C-II-4-b	Altri crediti -per attività svolte conto terzi
			1.3.2.8.4.99.1	D	Crediti diversi	1.384,26	C-II-4-c	Altri crediti - altri
B-II-5	Depositi presso la Cassa DDPP	279.159,65	1.3.4.2.1.1.1	D	Depositi bancari	279.159,65	C-IV-2	Altri depositi bancari e postali
B-IV-1	Fondo di cassa	2.973.301,85	1.3.4.1.1.1.1	D	Istituto tesoriere/cassiere	2.914.165,37	C-IV-1-a	Disponibilità liquide - Conto di tesoreria
			1.3.4.1.1.1.2	D	Istituto tesoriere/cassiere per fondi vincolati (solo enti locali)	59.136,48	C-IV-1-a	Disponibilità liquide - Conto di tesoreria
B-IV-2	Depositi bancari	96.674,26	1.3.4.2.2.1.1	D	Depositi postali	96.674,26	C-IV-2	Altri depositi bancari e postali
E	Beni di terzi	16.766.794,30	3.1.2.2.1.1.1	A	Beni di terzi in uso	16.766.794,30	conti d'ordine -2	Beni di terzi in uso
PASSIVO				A				
A-I	Netto patrimoniale	2.055.865,02	2.1.1.2.1.1.1	A	Fondo di dotazione	1.492.452,41	A-I	Fondo di dotazione
			2.1.2.1.3.1.1	A	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	563.412,61	A-II-a	Riserve da risultato economico di esercizi precedenti
A-II	Netto da beni demaniali	21.053.999,47	2.1.1.2.1.1.1	A	Fondo di dotazione	21.053.999,47	A-I	Fondo di dotazione
B-I	Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	13.210.985,23	2.5.3.1.1.2.1	A	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	13.210.985,23	E-II-1-a	Risconti passivi - contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche
			2.1.2.3.1.1.1		Riserve da permessi di costruire	-	A-II-c	Riserve da permessi di costruire
B-II	Conferimenti da concessioni di edificare	12.441.834,39	2.1.2.3.1.1.1	A	Riserve da permessi di costruire	12.441.834,39	A-II-c	Riserve da permessi di costruire
C-1-2	Debiti di finanziamento per mutui e prestiti	13.060.653,62	2.4.1.4.3.4.1	A	Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti Gestione CDP SpA	13.060.653,62	D-1-d	Debiti da finanziamento - verso altri finanziatori
C-II	Debiti di funzionamento	3.538.631,57	2.4.1.4.7.99.1	A	Debiti per interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine pagati ad altre imprese	9.000,00	D-2-p	Debiti verso i fornitori
			2.4.1.4.18.2.1	A	Debiti per flussi periodici netti scambiati	186.042,72	D-1-d	Debiti da finanziamento - verso altri finanziatori
			2.4.2.1.1.1.1	A	Debiti verso fornitori	15.000,00	D-2-p	Debiti verso i fornitori
			2.4.2.1.1.1.1	A	Debiti verso fornitori	2.364.110,45	D-2-p	Debiti verso i fornitori
			2.4.3.2.1.1.1	A	Debiti per Trasferimenti correnti a Ministeri	4.095,30	D-4-b	Debiti per trasferimenti e contributi - altre amministrazioni pubbliche
			2.4.3.2.1.2.3	A	Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	230.000,00	D-4-b	Debiti per trasferimenti e contributi - altre amministrazioni pubbliche
			2.4.3.2.1.4.1	A	Debiti per Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	198,92	D-4-b	Debiti per trasferimenti e contributi - altre amministrazioni pubbliche
			2.4.3.2.3.2.1	A	Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	2.699,08	D-4-d	Debiti per trasferimenti e contributi - imprese partecipate

Cod Cat dpr194/9 6	Descr cat dpr194/96	Valore Residuo 31/12/2015	Valore Fondo 31/12/2015	Cod.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Descr.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Valore 01/01/2016	Raccordo con Stato Patrimoniale	Descrizione Raccordo con Stato Patrimoniale
			2.4.3.2.99.2.999	A	Debiti per erogazione di altri assegni e sussidi assistenziali	37.437,77	D-4-e	Debiti per trasferimenti e contributi - altri soggetti
			2.4.3.2.99.5.1	A	Debiti verso famiglie per pagamento retribuzioni servizio civile	360,00	D-4-e	Debiti per trasferimenti e contributi - altri soggetti
			2.4.3.2.99.5.999	A	Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	62,75	D-4-e	Debiti per trasferimenti e contributi - altri soggetti
			2.4.3.2.99.6.1	A	Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese	22.864,10	D-4-e	Debiti per trasferimenti e contributi - altri soggetti
			2.4.3.2.99.7.1	A	Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	73.408,83	D-4-e	Debiti per trasferimenti e contributi - altri soggetti
			2.4.5.1.1.1.1	A	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	744,71	D-5-a	Altri debiti - tributari
			2.4.5.1.2.1.1	A	Imposta di registro e di bollo	2.345,50	D-5-a	Altri debiti - tributari
			2.4.5.1.99.1.1	A	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	366,00	D-5-a	Altri debiti - tributari
			2.4.5.3.1.1.1	A	Debiti per rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	98.258,55	D-5-a	Altri debiti - tributari
			2.4.6.1.1.1.1	A	Contributi obbligatori per il personale	1.501,07	D-5-b	Altri debiti - verso istituti previdenza sociale
			2.4.7.1.14.1.1	A	Rimborso per viaggio e trasloco	954,52	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.1.2.1.1	A	Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	1.041,56	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.1.3.1.1	A	Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato	853,88	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.1.4.1.1	A	Debiti per compensi per la produttivita' e altre indennita' per il personale non dirigente a tempo indeterminato	1.247,86	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.1.6.1.1	A	Debiti per stipendi al personale a tempo determinato	3.773,84	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.2.1.1.1	A	Debiti per erogazione indennita' agli organi istituzionali dell'amministrazione	12.393,33	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.2.2.1.1	A	Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione	47.352,94	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.3.1.1.1	A	Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	7.182,29	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.3.2.1.1	A	Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	25.722,34	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.3.3.1.1	A	Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	18.380,19	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.3.4.1.1	A	Debiti verso creditori diversi per altri servizi	309.193,33	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.4.3.1.1	A	Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	19.650,77	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.4.7.1.1	A	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	34.684,84	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.4.7.1.2	A	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	3.857,37	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.4.7.2.1	A	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	158,00	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.4.7.3.1	A	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	3.688,76	D-5-d	Altri debiti - altri
C-III	Debiti per IVA	9.481,78	2.4.5.6.3.1.1	A	Erario c/IVA	9.481,78	D-5-a	Altri debiti - tributari
C-V	Debiti per somme anticipate da terzi	523.916,20	2.4.6.2.1.2.1	A	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	11,34	D-5-b	Altri debiti - per attivita' svolte c/terzi

Cod Cat dpr194/9 6	Descr cat dpr194/96	Valore Residuo 31/12/2015	Valore Fondo 31/12/2015	Cod.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Decr.Piano dei conti patrimoniale 118/2011	Valore 01/01/2016	Raccordo con Stato Patrimoniale	Descrizione Raccordo con Stato Patrimoniale
			2.4.5.5.3.1.1	A	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100,00	D-5-a	Altri debiti - tributari
			2.4.7.4.13.1.1	A	Altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali	3.924,48	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.7.4.99.99.999	A	Altri debiti n.a.c.	83.797,98	D-5-d	Altri debiti - altri
			2.4.2.1.1.1.1	A	Debiti verso fornitori	5.913,67	D-2-p	Debiti verso i fornitori
			2.4.5.5.4.1.2	A	Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	164.506,41	D-5-a	Altri debiti - tributari
			2.4.5.4.1.1.1	A	Debiti per Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	265.662,32	D-5-a	Altri debiti - tributari
D-II	Risconti passivi	2.833.411,82	2.5.2.1.1.1.1	A	Concessioni pluriennali	2.738.457,33	E-II-2	Risconti passivi - concessioni pluriennali
			2.5.2.9.1.1.1	A	Altri risconti passivi	94.954,49	E-II-3	Risconti passivi - altri risconti passivi

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO E RIVALUTATO ALLA DATA DEL 01/01/2016

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2015	Rettifiche di rivalutazione	Valore al 01/01/2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			-	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-	-		
	B) IMMOBILIZZAZIONI					
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	43.235,67	-	43.235,67	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-	BI4	BI4
	5 Avviamento	-	-	-	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	BI6	BI6
	9 Altre	91.858,79	-	91.858,79	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	135.094,46	-	135.094,46		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II	1 Beni demaniali					
	1.1 Terreni	310.262,53	8.600,38	318.862,91		
	1.2 Fabbricati	4.171.837,41	108.610,01	4.280.447,42		
	1.3 Infrastrutture	22.526.467,14	-	22.526.467,14		
	1.9 Altri beni demaniali	-	-	-		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)					
	2.1 Terreni	1.406.469,04	5.553.352,19	6.959.821,23	BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario	-	-	-		
	2.2 Fabbricati	22.791.375,29	2.496.943,32	20.294.431,97		
	a di cui in leasing finanziario	-	-	-		
	2.3 Impianti e macchinari	644,02	-	644,02	BI12	BI12
	a di cui in leasing finanziario	-	-	-		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	76.843,01	-	76.843,01	BI13	BI13
	2.5 Mezzi di trasporto	39.095,42	-	39.095,42		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	15.518,82	-	15.518,82		
	2.7 Mobili e arredi	19.443,09	-	19.443,09		
	2.8 Infrastrutture	-	-	-		
	2.9 Diritti reali di godimento	-	-	-		
	2.99 Altri beni materiali	12.371,48	-	12.371,48		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	472.933,82	0,96	472.932,86	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	51.843.261,07	3.173.618,30	55.016.879,37		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
	1 Partecipazioni in			-	BI111	BI111
	a imprese controllate	-	-	-	BI111a	BI111a
	b imprese partecipate	1.339.188,81	-	1.339.188,81	BI111b	BI111b
	c altri soggetti	-	-	-		
	2 Crediti verso				BI112	BI112
	a altre amministrazioni pubbliche	-	-	-		
	b imprese controllate	-	-	-	BI112a	BI112a
	c imprese partecipate	-	-	-	BI112b	BI112b
	d altri soggetti	8.975,82	-	8.975,82	BI112c BI112d	BI112d
	3 Altri titoli	-	-	-	BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.348.164,63	-	1.348.164,63		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	53.326.520,16	3.173.618,30	56.500.138,46	-	-

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO E RIVALUTATO ALLA DATA DEL 01/01/2016

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2015	Rettifiche di rivalutazione	Valore al 01/01/2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE			-		
	<i>Rimanenze</i>				CI	CI
	Totale rimanenze	-	-	-		
II	<i>Crediti (2)</i>					
1	Crediti di natura tributaria					
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-	-		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	9.062.800,70	4.600.012,02	4.462.788,68		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	101.510,64	-	101.510,64		
2	Crediti per trasferimenti e contributi					
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	566.028,56	35.587,87	530.440,69		
b	<i>imprese controllate</i>	-	-	-	CI12	CI12
c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	-	CI13	CI13
d	<i>verso altri soggetti</i>	420.241,98	1.122,26	419.119,72		
3	Verso clienti ed utenti	840.714,40	764.929,26	75.785,14	CI11	CI11
4	Altri Crediti				CI15	CI15
a	<i>verso l'erario</i>	4.862,00	-	4.862,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	161.426,49	67,07	161.359,42		
c	<i>altri</i>	895.538,41	272.008,43	623.529,98		
	Totale crediti	12.053.123,18	5.673.726,91	6.379.396,27		
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>					
1	Partecipazioni	-		-	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	Altri titoli	-		-	CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-		
IV	<i>Disponibilità liquide</i>					
1	Conto di tesoreria					
a	<i>Istituto tesoriere</i>	2.973.301,85		2.973.301,85		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-		-		
2	Altri depositi bancari e postali	375.833,91		375.833,91	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	-		-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-		-		
	Totale disponibilità liquide	3.349.135,76	-	3.349.135,76		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	15.402.258,94	5.673.726,91	9.728.532,03		
	D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	-		-	D	D
2	Risconti attivi	-		-	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-	-		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	68.728.779,10	2.500.108,61	66.228.670,49		

(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.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO E RIVALUTATO ALLA DATA DEL 01/01/2016

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2015	Rettifiche di rivalutazione	Valore al 01/01/2016	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	22.546.451,88	-	22.546.451,88	AI
II	Riserve				
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	563.412,61	563.412,61	-	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
b	<i>da capitale</i>	-	2.123.325,91	2.123.325,91	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	12.441.834,39	-	12.441.834,39	
III	Risultato economico dell'esercizio	-	-	-	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	35.551.698,88	2.686.738,52	32.864.960,36	
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	-	B1
2	Per imposte	-	-	-	B2
3	Altri	-	186.629,91	186.629,91	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	186.629,91	186.629,91	
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)	-	-	-	C
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento				
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-	-	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-	-	
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-	-	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	13.246.696,34	-	13.246.696,34	
2	Debiti verso fornitori	2.394.024,12	-	2.394.024,12	D6
3	Acconti	-	-	-	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi				
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-	-	
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	234.294,22	-	234.294,22	
c	<i>imprese controllate</i>	-	-	-	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	2.699,08	-	2.699,08	D9
e	<i>altri soggetti</i>	134.133,45	-	134.133,45	
5	Altri debiti				
a	<i>tributari</i>	541.465,27	-	541.465,27	D11, D12, D13
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.512,41	-	1.512,41	
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-	-	
d	<i>altri</i>	577.858,28	-	577.858,28	
	TOTALE DEBITI (D)	17.132.683,17	-	17.132.683,17	
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
II	Ratei passivi	-	-	-	E
	Risconti passivi				
1	Contributi agli investimenti				E
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	13.210.985,23	-	13.210.985,23	
b	<i>da altri soggetti</i>	-	-	-	
2	Concessioni pluriennali	2.738.457,33	-	2.738.457,33	
3	Altri risconti passivi	94.954,49	-	94.954,49	
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	16.044.397,05	-	16.044.397,05	
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	68.728.779,10	2.500.108,61	66.228.670,49	-
	CONTI D'ORDINE				
1)	Impegni su esercizi futuri	-	1.533.417,40	1.533.417,40	
2)	beni di terzi in uso	2.953.965,23	-	2.953.965,23	
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	-	-	73.249,92	
	TOTALE CONTI D'ORDINE	2.953.965,23	1.533.417,40	4.560.632,55	-

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

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)