



Citta' di Curtatone
(Provincia di Mantova)
Piazza Corte Spagnola n. 3 Sede Municipale in Montanara
CAP 46010 CURTATONE (MANTOVA)
P.IVA 00427640206 C.F. 80001910209

RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2016

STATO PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO

PREMESSA

Premesso che, con Deliberazione di Giunta Comunale n. 116 del 30/07/2015, ai sensi del comma 12 dell'art. 3 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., il Comune di Curtatone ha rinviato al 2016:

Ø dell'adozione del piano dei conti integrato;

Ø dell'adozione dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale ed il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria;

il Comune di Curtatone ha provveduto prima di tutto alla redazione dello Stato Patrimoniale iniziale, secondo quanto stabilito dal paragrafo 9.1 "L'avvio della contabilità economico-patrimoniale da parte degli enti locali" dell'allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.:

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 predisporre 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.

Lo stesso paragrafo 9.1 del citato allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. stabilisce inoltre:

Il valore di eventuali beni patrimoniali per i quali non è stato possibile completare il processo di valutazione nel primo stato patrimoniale di apertura, secondo la disciplina del presente principio, in quanto in corso di ricognizione o in attesa di perizia, può essere adeguato nel corso della gestione tramite scritture esclusive della contabilità economico-patrimoniale del tipo

Immobilizzazioni a Fondo di dotazione

L'attività di ricognizione straordinaria del patrimonio, e la conseguente rideterminazione del valore del patrimonio, deve in ogni caso concludersi entro il secondo esercizio dall'entrata in vigore della contabilità economico-patrimoniale.

Tutto ciò premesso, ritenendo opportuno attivare una vera e propria ricognizione straordinaria del patrimonio, consistente in un'approfondita verifica analitica della consistenza e del valore di tutti beni iscritti nell'inventario del patrimonio dell'Ente, il Comune di Curtatone intende avvalersi della facoltà riconosciuta dall'ultimo periodo del paragrafo 9.1 dell'allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., pertanto in sede di Rendiconto 2016 è stata operata la riclassificazione delle voci del Conto del Patrimonio DPR 196/96 allegato al Rendiconto 2015 nelle nuove voci dello Stato Patrimoniale D. Lgs. 118 / 2011 ed è stata fatta una prima verifica e rivalutazione degli importi secondo i nuovi principi contabili, giungendo così a predisporre lo Stato Patrimoniale 2016, ma la necessaria ricognizione straordinaria e conseguente rivalutazione analitica verrà completata nel corso dell'anno 2017 e verrà compiutamente illustrata nello Stato Patrimoniale 2017.

STATO PATRIMONIALE INIZIALE

Lo Stato Patrimoniale iniziale, incluso nel fascicolo del Conto Economico e Stato Patrimoniale 2016, evidenzia le risultanze dello stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità (esercizio 2016) di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., che, di fatto, hanno determinato una variazione della consistenza del patrimonio netto dell'Ente illustrata in sintesi dalla seguente tabella, che raffronta la consistenza finale del Netto Patrimoniale del Conto del Patrimonio 2015 DPR 194 / '96 con la consistenza iniziale del Fondo di Dotazione dello Stato Patrimoniale iniziale 2016 D. Lgs. 118:

Consistenza finale Netto Patrimoniale	30.925.958,86
Fondo di Dotazione	30.858.118,50
VARIAZIONE:	-67.840,36

Le variazioni illustrate nello Stato Patrimoniale iniziale 2016 sono dovute a:

- Residui iniziali Titolo 2 Spesa: mentre nel vecchio conto del patrimonio venivano riclassificati nei conti d'ordine, tra gli "Impegni per opere da realizzare", nel nuovo stato patrimoniale vengono riclassificati tra i Debiti verso fornitori, determinando una variazione del netto patrimoniale pari a - € 67.840,36

Come scritto in premessa, nel corso dell'anno 2017 si completerà la ricognizione straordinaria e conseguente rivalutazione analitica dell'inventario del patrimonio mobiliare ed immobiliare, che potrà dar luogo alle seguenti ulteriori rettifiche:

- Corretta riclassificazione analitica di tutte le consistenze dell'inventario del patrimonio dell'Ente, opportunamente verificate, per effetto di una ricognizione straordinaria del patrimonio, e codificata in base al Piano dei Conti unico integrato, di cui all'Allegato 6 / 3 al D. Lgs. 118 / 2011 s.m.i.;
- Scorporo valore terreni dal valore dei fabbricati patrimoniali;
- Perizia di stima del valore di beni immobili acquisiti a titolo gratuito;
- Stima del valore normale di beni mobili acquisiti a titolo gratuito;
- Partecipazioni: valutazione delle partecipazioni in imprese controllate e partecipate secondo il metodo del patrimonio netto, applicando i criteri indicati dal principio contabile Allegato 4 / 3 al D. Lgs. 118 / 2011 s.m.i.,;
- Altre eventuali rettifiche si riterranno opportune per la corretta applicazione del principio contabile Allegato 4 / 3 al D. Lgs. 118 / 2011 s.m.i.

STATO PATRIMONIALE INIZIALE

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Consistenza finale 2015	RETTIFICHE	Consistenza iniziale 2016
	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) IMMOBILIZZAZIONI			
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	0,00	0,00	0,00
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00
	5 Avviamento	0,00	0,00	0,00
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
	7 Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	418.167,75	0,00	418.167,75
	9 Altre	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	418.167,75	0,00	418.167,75
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>			
II	1 Beni demaniali			
	1.1 Terreni	0,00	0,00	0,00
	1.2 Fabbricati	0,00	0,00	0,00
	1.3 Infrastrutture	15.636.101,75	0,00	15.636.101,75
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)			
	2.1 Terreni	1.228.508,64	0,00	1.228.508,64
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>			
	2.2 Fabbricati	22.776.003,86	0,00	22.776.003,86
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>			
	2.3 Impianti e macchinari	87.205,44	0,00	87.205,44
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>			
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00
	2.5 Mezzi di trasporto	2.900,00	0,00	2.900,00
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	83.867,71	0,00	83.867,71
	2.7 Mobili e arredi	123.819,38	0,00	123.819,38
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
	2.9 Diritti reali di godimento	19.441,39	0,00	19.441,39
	2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.828.496,94	0,00	7.828.496,94
	Totale immobilizzazioni materiali	47.786.345,11	0,00	47.786.345,11
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>			
	1 Partecipazioni in			
	a <i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
	b <i>imprese partecipate</i>	2.411.441,50	0,00	2.411.441,50
	c <i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
	2 Crediti verso			
	a <i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00
	b <i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
	c <i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
	d <i>altri soggetti</i>	3.799,68	0,00	3.799,68
	3 Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	2.415.241,18	0,00	2.415.241,18
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	50.619.754,04	0,00	50.619.754,04

STATO PATRIMONIALE INIZIALE

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Consistenza finale 2015	RETTIFICHE	Consistenza iniziale 2016
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00	0,00
II) Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria			
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	2.148.999,80	0,00	2.148.999,80
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi			
a	verso amministrazioni pubbliche	172.641,72	0,00	172.641,72
b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	7.672,02	0,00	7.672,02
3	Verso clienti ed utenti	1.891.036,17	0,00	1.891.036,17
4	Altri Crediti			
a	verso l'erario	0,00	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	8.317,30	0,00	8.317,30
c	altri	192.635,57	0,00	192.635,57
	Totale crediti	4.421.302,58	0,00	4.421.302,58
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria			
a	Istituto tesoriere	102.950,31	0,00	102.950,31
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	1.034,58	0,00	1.034,58
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	103.984,89	0,00	103.984,89
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.525.287,47	0,00	4.525.287,47
D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	55.145.041,51	0,00	55.145.041,51
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Consistenza finale 2015	RETTIFICHE	Consistenza iniziale 2016
A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	30.925.958,86	-67.840,36	30.858.118,50
II) Riserve				
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
b	da capitale	0,00	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	16.189.144,50	0,00	16.189.144,50
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	47.115.103,36	-67.840,36	47.047.263,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00
3	Altri	0,00	0,00	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	0,00
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00	0,00
D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento			
a	prestiti obbligazionari	1.012.500,00	0,00	1.012.500,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	1.549.778,52	0,00	1.549.778,52
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE INIZIALE

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Consistenza finale 2015	RETTIFICHE	Consistenza iniziale 2016
2	Debiti verso fornitori	1.840.305,79	67.840,36	1.908.146,15
3	Acconti	0,00	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi			
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
e	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	0,00
5	Altri debiti			
a	<i>tributari</i>	7.571,68	0,00	7.571,68
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	153.871,40	0,00	153.871,40
d	<i>altri</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI (D)		4.564.027,39	67.840,36	4.631.867,75
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
II	Risconti passivi			
1	Contributi agli investimenti			
a	da altre amministrazioni pubbliche	2.791.668,26	0,00	2.791.668,26
b	da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	674.242,50	0,00	674.242,50
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		3.465.910,76	0,00	3.465.910,76
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		55.145.041,51	0,00	55.145.041,51
CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	67.840,36	-67.840,36	0,00
	5) Beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00
	6) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
	8) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
	10) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		67.840,36	-67.840,36	0,00

Allegato n. 8 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2016 iniziale	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	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI	BI
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI1	BI1
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI2	BI2
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI3	BI3
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI4	BI4
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI5	BI5
	7 Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	0,00	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	393.660,60	418.167,75	BI7	BI7
		0,00	0,00	BI9	BI9
	Totale immobilizzazioni immateriali	393.660,60	418.167,75		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II 1	Beni demaniali				
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	15.301.889,79	15.636.101,75		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00	0,00		
2.1	Terreni	1.228.508,64	1.228.508,64	BIII1	BIII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	22.367.520,08	22.776.003,86		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	139.263,18	87.205,44	BIII2	BIII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	BIII3	BIII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	2.900,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	51.635,24	83.867,71		
2.7	Mobili e arredi	116.605,61	123.819,38		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.9	Diritti reali di godimento	19.441,39	19.441,39		
2.99	Altri beni materiali	-18.184,91	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.846.928,26	7.828.496,94	BIII5	BIII5
	Totale immobilizzazioni materiali	47.053.607,29	47.786.345,11		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
1	Partecipazioni in				
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1	BIII1
b	<i>imprese partecipate</i>	2.411.441,50	2.411.441,50	BIII1a	BIII1a
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
2	Crediti verso				
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	BIII2	BIII2
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	3.799,68	3.799,68	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	2.415.241,18	2.415.241,18		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	49.862.509	50.619.754		

Allegato n. 8 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2016 iniziale	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
Totale rimanenze		0,00	0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	2.677.449,85	2.148.999,80		
c	Crediti da Fondi perequativi	67.867,13	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche	117.508,49	172.641,72		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CI12	CI12
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CI13	CI13
d	verso altri soggetti	7.778,92	7.672,02		
3	Verso clienti ed utenti	1.854.681,28	1.891.036,17	CI11 CI15	CI11 CI15
4	Altri Crediti				
a	verso l'erario	1.424,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	12.050,90	8.317,30		
c	altri	254.162,12	192.635,57		
Totale crediti		4.992.922,69	4.421.302,58		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria				
a	Istituto tesoriere	720.443,29	102.950,31		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	848,15	1.034,58	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale disponibilità liquide		721.291,44	103.984,89		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		5.714.214,13	4.525.287,47		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		0,00	0,00		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		55.576.723	55.145.042		

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

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

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

Allegato n. 8 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	2016 iniziale	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	30.858.118,50	30.858.118,50	AI	AI
II	Riserve				
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	16.302.552,79	16.189.144,50		
III	Risultato economico dell'esercizio	-1.500.189,34	0,00	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		45.660.481,95	47.047.263,00		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	1.326.781,50	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.326.781,50	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento				
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	877.500,00	1.012.500,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	1.374.873,26	1.549.778,52	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	2.354.547,67	1.908.146,15	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi				
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	261.795,43	0,00		
5	Altri debiti				
a	<i>tributari</i>	12.570,15	7.571,68	D12,D13,D14	D11,D12,D13
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	163.336,30	153.871,40		
d	<i>altri</i>	74.108,55	0,00		
TOTALE DEBITI (D)		5.118.731,36	4.631.867,75		

Allegato n. 8 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	2016 iniziale	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche	2.796.485,89	2.791.668,26		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	674.242,50	674.242,50		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		3.470.728,39	3.465.910,76		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		55.576.723,20	55.145.041,51	-	-
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	402.729,10	0,00		
	5) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	6) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	8) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	10) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		402.729,10	0,00	-	-

(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)

Allegato n. 8 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	4.334.067,66		
2	Proventi da fondi perequativi	1.155.898,98		
3	Proventi da trasferimenti e contributi			
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	336.257,11		
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00		A5c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00		E20c
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.592.695,77		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	452.464,91	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		8.871.384,43		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	5.561.786,50	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi			
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	586.700,32		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00		
13	Personale	1.698.979,10	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	24.507,15	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.166.889,71	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	1.326.781,50	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	239.592,63	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		10.605.236,91		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-1.733.852,48		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<i>Proventi finanziari</i>				
19	Proventi da partecipazioni		C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	155.108,86		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		155.108,86		
<i>Oneri finanziari</i>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari		C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	-23.953,57		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00		
Totale oneri finanziari		-23.953,57		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		131.155,29		

Allegato n. 8 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2016	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari		E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	7.230,40		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	2.412,77		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	182.158,64		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	42.986,85		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00		
Totale proventi straordinari		234.788,66		
25	Oneri straordinari		E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-5.924,20		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-463,03		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-125.893,58		E21d
Totale oneri straordinari		-132.280,81		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		102.507,85		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-1.500.189,34		
26	Imposte (*)	0,00	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-1.500.189,34	E23	E23

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