



Provincia di Modena

IL PRESIDENTE

Atto n° 122 del 17/07/2017

OGGETTO :

RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016. APPROVAZIONE DELLE MODIFICHE TECNICHE RELATIVE ALLO SCHEMA ECONOMICO-PATRIMONIALE. ANNULLAMENTO E SOSTITUZIONE ATTO DEL PRESIDENTE N. 120 DEL 14/07/2017.

Il D.Lgs n. 267/2000 e s.m. “Testo unico delle leggi sull’ordinamento degli enti locali”(TUEL) all’articolo n. 227, comma 2, recita “Il rendiconto e' deliberato dall'organo consiliare dell'ente entro il 30 aprile dell'anno successivo, tenuto motivatamente conto della relazione dell'organo di revisione. La proposta e' messa a disposizione dei componenti dell'organo consiliare prima dell'inizio della sessione consiliare in cui viene esaminato il rendiconto entro un termine, non inferiore a venti giorni, stabilito dal regolamento di contabilità”.

L'art 102 del Regolamento di contabilità approvato con delibera di Consiglio n. 176 del 10.07.1996 e successive modificazioni, al Tit. VII, sezione 1, art. 102, regola la modalità di formazione del rendiconto; all'art 102, comma 2, stabilisce che “lo schema di rendiconto, approvato dalla giunta ...viene presentato al collegio dei revisori. Il collegio deve fornire il parere sulla proposta di bilancio e sui documenti allegati entro 20 giorni.”

La Legge 7 aprile 2014 n. 56 “Disposizioni sulle Città metropolitane, sulle Province, sulle Unioni e fusioni di comuni” ha modificato l'assetto istituzionale delle Province eliminando, tra l'altro, la Giunta Provinciale. Inoltre, la Legge 56/2014 modifica le competenze degli organi delle Province, prevedendo al comma 55, dell’art. 1, che “su proposta del presidente della provincia il consiglio adotta gli schemi di bilancio”.

In ottemperanza della Legge 56/2014 sopra citata e delle disposizioni di natura statutaria approvate dall'Assemblea dei Sindaci con delibera n. 1 del 20 ottobre 2014, il Presidente – delle competenze che furono della Giunta - assume la competenza generale residuale.

In data 20 marzo 2017 con proprio atto n. 56 è stato approvata la proposta di schema di rendiconto della gestione relativa all'esercizio 2016

Con successivo atto n. 77 del 02/05/2017 è stata integrata la suddetta proposta con l’approvazione della parte economico patrimoniale.

Alla luce di quanto previsto dal Principio contabile applicato relativo alla contabilità economico-patrimoniale – Allegato n. 4/3 del D.Lgs. 118/2011 – la Provincia di Modena ha provveduto a partire dall’esercizio 2016 all’adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

In conformità al suddetto principio, l’ente ha quindi redatto il Conto economico e lo Stato patrimoniale relativi all’esercizio 2016.

Con l’avvio della contabilità economico-patrimoniale cd armonizzata di cui al principio contabile Allegato n. 4/3 al D.Lgs 118/2011, l’ente ha provveduto a:

- riclassificare le voci dello stato patrimoniale al 31/12/2015;
- e ad applicare i nuovi criteri di valutazione dell’attivo e del passivo dello stato patrimoniale.

I prospetti riguardanti l'inventario e lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, con l'indicazione delle differenze di rivalutazione, sono allegati al rendiconto.

L'ente si avvale della facoltà prevista dal principio contabile economico-patrimoniale – punto 9.2 - di completare l'attività di ricognizione straordinaria del patrimonio e la conseguente rideterminazione del valore del patrimonio entro il 31.12.2017 alla luce del nuovo principio contabile economico-patrimoniale.

Con atto del Consiglio n. 33 del 02/05/2017 è stato approvato il rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2016 comprensivo del conto del bilancio, conto economico e conto del patrimonio. In particolare sono stati approvati

- i prospetti riguardanti l'inventario e lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, come riportato nella Relazione economico patrimoniale – allegato 43 alla Deliberazione di Consiglio n.33/2017

- i prospetti riguardanti il Conto economico e lo Stato patrimoniale relativi all'esercizio 2016, allegati 44 e 45 alla Deliberazione di Consiglio n. 33/2017;

Con il suddetto atto è stato altresì approvato di riportare a nuovo il risultato di esercizio dell'anno 2016, e ci si è avvalsi della facoltà di completare entro il 31.12.2017 le operazioni di rivalutazione straordinaria del cespiti patrimoniali alla luce del nuovo principio contabile economico-patrimoniale.

La legge n. 96 del 21 giugno 2017 pubblicata nella G.U. del 23 giugno 2017, di conversione del decreto legge n. 50/2017 al comma 3-quater all'art. 18 ha previsto che “il conto economico e lo stato patrimoniale previsti dall'articolo 227 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, relativi all'esercizio 2016, possono essere approvati entro il 31 luglio 2017 e trasmessi alla banca dati delle amministrazioni pubbliche entro trenta giorni.”

Al fine di apportare alcune modifiche tecniche ed integrazioni ai documenti economico – patrimoniali di cui nelle premesse del presente atto, per le motivazioni contenute nella relazione illustrativa, la Provincia di Modena intende avvalersi della facoltà concessa dalla suddetta norma riapprovando lo schema economico – patrimoniale del rendiconto 2016 con la relativa relazione.

Il Direttore dell'Area Amministrativa ha espresso parere favorevole rispettivamente in ordine alla regolarità tecnica e contabile in relazione al presente atto.

Per quanto precede,

IL PRESIDENTE DECIDE

- 1) di approvare – in virtù della proroga al 31/07/2017 prevista dall'art.18 comma 3 quater della Legge n. 96 del 21 giugno 2017 di conversione del decreto legge n. 50/2017 – la Relazione relativa alla parte economico-patrimoniale del rendiconto dell'anno 2016, che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale (Allegato 1);
- 2) di approvare lo schema della parte economico-patrimoniale, che consta del Conto economico (Allegato 2) e dello Stato patrimoniale (Allegato 3), risultante a seguito delle modifiche tecniche effettuate, che si allegano al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
- 3) di riportare a nuovo il risultato di esercizio dell'anno 2016;
- 4) di approvare i prospetti riguardanti l'inventario e lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, come da allegata Relazione economico patrimoniale – Allegato 1;
- 5) di avvalersi della facoltà di completare entro il 31.12.2017 le operazioni di rivalutazione straordinaria del cespiti patrimoniali alla luce del nuovo principio contabile economico-patrimoniale;
- 6) di approvare il prospetto Costi per missione come da Allegato 4;
- 7) di approvare i seguenti allegati al Rendiconto 2016 :
 - Conto del bilancio – Gestione delle entrate, come da Allegato 5

- Conto del bilancio – Riepilogo generale delle entrate, come da Allegato 6 per rettificare l'errore materiale riportato nel totale generale delle entrate, relativo alle maggiori o minori entrate di competenza, errore che comunque non comporta modifiche al risultato complessivo già approvato negli stessi modelli allegati all'atto di approvazione del Rendiconto di cui alla Deliberazione di Consiglio n. 33/2017;
- 8) di sostituire con il presente atto quanto approvato con atto n. 120 del 14/7/2017 in quanto contenente n. 2 allegati approvati con precedente atto.

Il Presidente MUZZARELLI GIAN CARLO

Originale Firmato Digitalmente

(da compilare in caso di stampa)

Si attesta che la presente copia, composta di n. _____ fogli, è conforme all'originale firmato digitalmente.

Modena, li _____

RELAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

Rendiconto 2016

1. Premessa

L'articolo 2 del D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica.

Il principio della competenza economica consente di imputare a ciascun esercizio costi/oneri e ricavi/proventi.

Si precisa che, rispetto allo schema di bilancio economico patrimoniale approvato con Atto del Presidente n. 77 del 2 maggio 2017, è stato necessario procedere ad una serie di rettifiche ed integrazioni in relazione all'opportunità data dal legislatore dovuto all'incertezza manifestata dagli enti di predisporre un conto economico-patrimoniale maggiormente aderente alle situazioni effettive, in quanto si sono rilevate imprecisioni nella registrazione dei beni inventariali e difficoltà interpretative nell'applicazione dei principi contabili.

Le motivazioni relative alla revisione di quanto già approvato sono le seguenti evidenziate per tipologia di fattore:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO:

- con riferimento alle immobilizzazioni immateriali si è rilevato uno scostamento di euro 12.806,70 dovute ad una revisione dei beni inventariali;
- con riferimento alle immobilizzazioni materiali si è rilevato uno scostamento di meno euro 127.869,01 dovute ad una revisione dei beni inventariali.

PASSIVO:

- con riferimento ai debiti si è rilevato uno scostamento in diminuzione di euro 2.024.572,25 per movimenti di rettifica dovuti ad adeguamento rispetto all'applicazione dei principi contabili;
- con riferimento ai fondi rischi per allineamento di tali poste alla contabilità finanziaria, non presenti nel precedente atto per euro 132.959,24 (per partecipate e per cause legali).

Conseguentemente il risultato d'esercizio rispetto al precedente atto n. 77/2017 sopracitato, è determinato dalle rettifiche positive dello stato patrimoniale meno quello negative dello stato patrimoniale alle quali vanno aggiunte le rettifiche negative dei debiti e detratte le rettifiche dei fondi come sopra evidenziato.

La differenza relativa allo stato patrimoniale rispetto al precedente documento ammonta ad euro 1.776.550,70 come recepito nel conto economico in termini di risultato d'esercizio.

2. L'avvio della contabilità economico-patrimoniale

La prima attività richiesta per l'adozione della nuova contabilità è stata 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 contabile Allegato n. 4/3 al D.Lgs 118/2011.

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

La seconda attività richiesta è stata l'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.

Si precisa che l'ente si avvale della facoltà prevista dal principio contabile economico-patrimoniale di completare l'attività di ricognizione straordinaria del patrimonio, e la conseguente rideterminazione del valore del patrimonio, entro il secondo esercizio dall'entrata in vigore della contabilità economico-patrimoniale, ovvero entro l'esercizio 2017. Sono oggetto di completamento dell'attività straordinaria di ricognizione del patrimonio i fabbricati e i terreni di proprietà, ad eccezione di alcuni terreni di recente acquisizione e di alcuni immobili di nuova costruzione e di alcuni ampliamenti con propria autonomia funzionale.

Nelle **Tabelle 1 e 2** sono riportati i valori dello stato patrimoniale al 31.12.2015 (stato patrimoniale riclassificato secondo il nuovo piano dei conti armonizzato) e i valori dello stato patrimoniale al 1.1.2016 (stato patrimoniale riclassificato e rivalutato secondo i nuovi principi armonizzati).

Tabella 1 - Stato patrimoniale attivo

| | 31/12/15 | 01/01/16 | Diff 2016 su 2015 |
|--|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| | riclassificato | riclassificato e rivalutato | |
| A) Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione | | | |
| Totale Crediti vs Partecipanti | - | - | |
| B) Immobilizzazioni | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | | | |
| Costi di impianto e di ampliamento | | | |
| Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | | | |
| Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno* | 128.904,47 | - | 128.904,47 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | |
| Avviamento | | | |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti* | 14.696.959,02 | 15.400.369,87 | 703.410,85 |
| Altre | 52.885,09 | 52.885,09 | - |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 14.878.748,58 | 15.453.254,96 | |
| Immobilizzazioni materiali | | | |
| Beni demaniali | 265.329.601,71 | 265.329.601,71 | |
| Terreni | | | |
| Fabbricati | | | |
| Infrastrutture | 265.329.601,71 | 265.329.601,71 | - |
| Altri beni demaniali | | | |
| Altre immobilizzazioni materiali | 90.502.857,53 | 89.584.682,16 | |
| Terreni | 981.503,69 | 35.801.372,45 | 34.819.868,76 |
| di cui in leasing finanziario | | | |
| Fabbricati | 87.804.802,65 | 52.467.533,31 | 35.337.269,34 |

| | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| di cui in leasing finanziario | | | |
| Impianti e macchinari | | 28,08 | 28,08 |
| di cui in leasing finanziario | | | |
| Attrezzature industriali e commerciali | | 42.825,19 | 42.825,19 |
| Mezzi di trasporto | | 37.600,44 | 37.600,44 |
| Macchine per ufficio e hardware | 483.356,64 | 82.780,26 | 400.576,38 |
| Mobili e arredi | 382.423,98 | 260.422,74 | 122.001,24 |
| Infrastrutture | | | |
| Diritti reali di godimento | | | |
| Altri beni materiali | 850.770,57 | 892.119,69 | 41.349,12 |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | 8.152.296,90 | 8.152.296,90 | |
| Totale immobilizzazioni materiali | 363.984.756,14 | 363.066.580,77 | |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Partecipazioni in | 22.372.175,34 | 22.372.175,34 | |
| imprese controllate | | | |
| imprese partecipate | | | |
| altri soggetti | 22.372.175,34 | 22.372.175,34 | - |
| Crediti verso | | | |
| altre amministrazioni pubbliche | | | |
| imprese controllate | | | |
| imprese partecipate | | | |
| altri soggetti | | | |
| Altri titoli | | | |
| Totale immobilizzazioni Finanziarie | 22.372.175,34 | 22.372.175,34 | |
| Totale immobilizzazioni | 401.235.680,06 | 400.892.011,07 | - 343.668,99 |
| C) Attivo Circolante | | | |
| Rimanenze | 22.123,30 | 22.123,30 | - |
| Totale rimanenze | 22.123,30 | 22.123,30 | |
| Crediti | | | |
| Crediti di natura tributaria | 5.473.107,41 | 5.473.107,41 | |
| Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | | | |
| Altri crediti da tributi | 5.473.107,41 | 5.473.107,41 | - |
| Crediti da Fondi perequativi | | | |
| Crediti per trasferimenti e contributi | 16.862.702,86 | 16.862.702,86 | |
| verso amministrazioni pubbliche | 15.952.076,98 | 15.952.076,98 | - |
| imprese controllate | | | |
| imprese partecipate | 102.822,13 | 102.822,13 | - |
| verso altri soggetti | 807.803,75 | 807.803,75 | - |
| Verso clienti ed utenti | 394.671,44 | 394.671,44 | - |
| Altri Crediti | 4.852.842,92 | 4.852.842,92 | |
| verso l'erario | | | |
| per attività svolta per c/terzi | 169.259,39 | 169.259,39 | - |
| altri | 4.683.583,53 | 4.683.583,53 | - |
| Totale crediti | 27.583.324,63 | 27.583.324,63 | |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | |
| Partecipazioni | | | |
| Altri titoli | | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | - | - | |
| Disponibilità liquide | | | |
| Conto di tesoreria | 52.292.572,20 | 52.292.572,20 | |

| | | | |
|---|-----------------------|------------------------|-------------------|
| Istituto tesoriere | | | |
| presso Banca d'Italia | 52.292.572,20 | 52.292.572,20 | - |
| Altri depositi bancari e postali | | | |
| Denaro e valori in cassa | | | |
| Altri conti presso la tesoreria statale | | | |
| Intestati all'ente | | | |
| Totale disponibilità liquide | 52.292.572,20 | 52.292.572,20 | |
| Totale attivo circolante | 79.898.020,13 | 79.898.020,13 | |
| D) Ratei e Risconti | | | |
| Ratei attivi | 66.868,13 | 66.868,13 | - |
| Risconti attivi | 248.961,65 | 248.961,65 | - |
| Totale ratei e risconti | 315.829,78 | 315.829,78 | |
| Totale dell'attivo | 481.449.529,97 | 481.105.860,98- | 343.668,99 |

* Nella colonna al 31.12.2015 è valorizzato il fattore "Manutenzione evolutiva software" incluso nella voce Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno: al 1.1.2016 i relativi beni sono stati appostati al fattore "software" incluso nella voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" sempre fra le immobilizzazioni immateriali.

Tabella 2 - Stato patrimoniale passivo

| Stato patrimoniale - passivo | 31/12/15 | 01/01/16 | Diff 2016 su 2015 |
|--|-----------------------|------------------------------------|--------------------------|
| | riclassificato | riclassificato e rivalutato | |
| A) Patrimonio netto | | | |
| Fondo di dotazione | 70.205.036,47 | 70.205.036,47 | - |
| Riserve | 76.729.676,68 | 84.092.554,03 | 7.362.877,35 |
| da risultato economico di esercizi precedenti | 76.729.676,68 | 84.092.554,03 | 7.362.877,35 |
| da capitale | | | |
| da permessi di costruire | | | |
| Risultato economico dell'esercizio | 7.362.877,35- | 463.668,99- | 7.826.546,34 |
| Totale patrimonio netto | 154.297.590,50 | 153.833.921,51- | 463.668,99 |
| B) Fondi per rischi ed oneri | | | |
| Per trattamento di quiescenza | | | |
| Per imposte | | | |
| Altri | | 120.000,00 | 120.000,00 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | - | 120.000,00 | 120.000,00 |
| C) Trattamento di Fine Rapporto | | | |
| Totale T.F.R. | - | - | |
| D) Debiti | | | |
| Debiti da finanziamento | 96.497.863,46 | 96.497.863,46 | - |
| prestiti obbligazionari | 52.544.154,20 | 52.544.154,20 | - |
| v/ altre amministrazioni pubbliche | 5.916.053,82 | 5.916.053,82 | - |
| verso banche e tesoriere | | | |
| verso altri finanziatori | 38.037.655,44 | 38.037.655,44 | - |
| Debiti verso fornitori | 4.011.370,96 | 4.011.370,96 | - |
| Acconti | | | |
| Debiti per trasferimenti e contributi | 29.723.522,01 | 29.723.522,01 | - |
| enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | | | |
| altre amministrazioni pubbliche | 28.535.003,47 | 28.535.003,47 | - |
| imprese controllate | | | |
| imprese partecipate | | | |

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| altri soggetti | 1.188.518,54 | 1.188.518,54 | - |
| Altri debiti | 1.479.140,45 | 1.479.140,45 | - |
| tributari | 15.134,63 | 15.134,63 | - |
| verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 50.013,73 | 50.013,73 | - |
| per attività svolta per c/terzi | | | |
| altri | 1.413.992,09 | 1.413.992,09 | - |
| Totale debiti | 131.711.896,88 | 131.711.896,88 | - |
| E) Ratei e Risconti e Contributi agli Investimenti | | | |
| Ratei Passivi | | | |
| Risconti Passivi | | | |
| Contributi agli investimenti | 195.433.235,32 | 195.433.235,32 | - |
| da altre amministrazioni pubbliche | 175.027.506,75 | 175.027.506,75 | - |
| da altri soggetti | 20.405.728,57 | 20.405.728,57 | - |
| Concessioni pluriennali | | | |
| Altri risconti passivi | 6.807,27 | 6.807,27 | - |
| Totale ratei e risconti | 195.440.042,59 | 195.440.042,59 | - |
| Totale del passivo | 481.449.529,97 | 481.105.860,98 | - 343.668,99 |
| Conti d'Ordine | | | |
| Impegni su esercizi futuri | | | |
| Beni di terzi in uso | | | |
| Beni dati in uso a terzi | | | |
| Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | | | |
| Garanzie prestate a imprese controllate | | | |
| Garanzie prestate a imprese partecipate | | | |
| Garanzie prestate a altre imprese | | | |
| Totale conti d'ordine | - | - | |

Le manutenzioni su altri beni di terzi - che in base all'attuale schema di stato patrimoniale sono appostate alla voce immobilizzazioni in corso delle immobilizzazioni immateriali - sono relative alle manutenzioni straordinarie e agli ampliamenti su plessi scolastici gestiti in regime di L.23/96. Si ricorda che la gestione delle scuole superiori in regime L.23/96 implica che tutti i costi di manutenzione ordinaria e straordinaria sono a carico della Provincia.

Le differenze tra il primo Stato Patrimoniale di apertura e l'ultimo stato patrimoniale predisposto secondo il precedente ordinamento contabile, hanno riguardato:

- lo scorporo dei terreni dai fabbricati di proprietà dell'ente, con il criterio semplificato del 20% del valore lordo dei fabbricati, come meglio specificato nel successivo punto 3;
- lo scorporo dei terreni nei casi in cui era disponibile il dato distinto relativo all'acquisto iniziale dei terreni, come meglio specificato nel successivo punto 3;
- la rettifica del valore di un fabbricato che è stato riclassificato dai fabbricati di proprietà ad uso scolastico alla voce "Manutenzione su altri beni di terzi", in quanto ad una analisi più approfondita dei carteggi relativi ad un plesso scolastico parzialmente di proprietà della Provincia e parzialmente in gestione L.23 (quindi in gestione provincia con proprietà dei muri in capo al comune) ha richiesto una parziale revisione dei valori;
- l'allineamento del valore dei beni mobili a quanto riportato nel programma dell'inventario. Il dato al 1.1.2016 evidenzia rispetto al dato al 31.12.2015 anche la riclassificazione dei beni mobili per adeguamento alla classificazione dei beni nel relativo inventario. La differenza del valore delle immobilizzazioni al 1.1.2016 rispetto al 31.12.2015 pari a euro 343.668,99 è da riferirsi intermente al suddetto allineamento.

- la valorizzazione dei fondi rischi accantonati nel rendiconto 2015 (fondo cause legali in corso e fondo per perdite società partecipate), voce del conto del patrimonio passivo non presente negli schemi di bilancio del precedente ordinamento contabile.

3. Note per lo Stato patrimoniale attivo

Al fine della predisposizione del primo Stato Patrimoniale l'ente si è attenuto ai seguenti criteri.

I beni del patrimonio immobiliare e terreni di proprietà sono iscritti al costo di acquisto, ovvero, se non era disponibile, al valore catastale. È inoltre valorizzato per ciascun cespite il fondo ammortamento cumulato nel tempo, tenendo conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato dall'ente e della vita utile media per la specifica tipologia di bene.

Sono stati applicati dal 1.1.2016 i nuovi coefficienti di ammortamento previsti dai nuovi principi contabili

Ai fini della valutazione del patrimonio immobiliare, il principio applicato della contabilità economico patrimoniale n. 4.15 prevede che “ai fini dell'ammortamento i terreni e gli edifici soprastanti sono contabilizzati separatamente anche se acquisiti congiuntamente”, in quanto i terreni non sono oggetto di ammortamento. Nei casi in cui negli atti di provenienza degli edifici (Rogiti o atti di trasferimento con indicazione del valore peritale) il valore dei terreni non risulti indicato in modo separato e distinto da quello dell'edificio soprastante, si applica il parametro forfettario del 20% al valore indiviso di acquisizione, mutuando la disciplina prevista dall'art. 36 comma 7 del DL luglio 2006, n. 223 convertito con modificazioni dalla L. 4 agosto 2006 n. 248, successivamente modificato dall'art. 2 comma 18 del DL 3 ottobre 2006 n. 262, convertito con modificazioni dalla L. 24 novembre 2006 n. 286: “Ai fini del calcolo delle quote di ammortamento deducibili il costo complessivo dei fabbricati strumentali è assunto al netto del costo delle aree occupate dalla costruzione e di quelle che ne costituiscono pertinenza. Il costo da attribuire alle predette aree, ove non autonomamente acquistate in precedenza, è quantificato in misura pari al maggior valore tra quello esposto in bilancio nell'anno di acquisto e quello corrispondente al 20 per cento e, per i fabbricati industriali, al 30 per cento del costo complessivo stesso. Per fabbricati industriali si intendono quelli destinati alla produzione o trasformazione di beni”.

Per quanto riguarda i beni mobili si è proceduto ad una ricognizione inventariale.

In sede di determinazione del primo stato patrimoniale armonizzato, non sono stati considerati nella ricognizione i beni mobili già interamente ammortizzati, come previsto dai principi contabili.

Nella Tabella 3 sono riportati i valori delle immobilizzazioni materiali ed immateriali per singola categoria (V livello del piano dei conti integrato)

Tabella 3 - Immobilizzazioni materiali e immateriali

| V LIVELLI | CONSISTENZA INIZIALE 2016 | VARIAZIONE DA C/FINANZIARIO (+/-) | | VARIAZIONE DA ALTRE CAUSE (+/-) | | | CONSISTENZA FINALE 2016 |
|---|---------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|----------------------|------------------|-------------------------|
| | | + | - | - | ammortamento (-) | minusvalenze (-) | |
| Infrastrutture demaniali | 265.329.601,71 | 3.791.530,59 | | | 9.947.849,45 | 0,00 | 259.173.282,85 |
| Terreni edificabili | 35.321.147,79 | | | 312.348,78 | | 0,00 | 35.008.799,01 |
| Terreni agricoli | 168.756,75 | | | | | 0,00 | 168.756,75 |
| Altri terreni n.a.c. | 311.467,91 | | | 33.022,78 | | 0,00 | 278.445,13 |
| Fabbricati ad uso abitativo | 117.592,61 | | | | 7.727,33 | 0,00 | 109.865,28 |
| Fabbricati ad uso commerciale ed istituzionale | 5.874.645,99 | 130.203,29 | | | 280.698,63 | 0,00 | 5.724.150,65 |
| Fabbricati ad uso scolastico | 46.439.678,86 | 3.509.199,97 | | | 2.627.719,55 | 0,00 | 47.321.159,28 |
| Fabbricati rurali | 10.464,69 | | | | 332,77 | | 10.131,92 |
| Musei teatri e biblioteche | 9.843,16 | | | | 1.003,66 | 0,00 | 8.839,50 |
| Beni immobili n.a.c. | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale di valore culturale, storico ed artistico | 15.308,00 | | | | 1.224,65 | 0,00 | 14.083,35 |
| Macchinari | 28,08 | | | | | 28,08 | 0,00 |
| Attrezzature scientifiche | 20.721,09 | | | | 3.475,70 | 523,80 | 16.721,59 |
| Attrezzature n.a.c. | 22.104,10 | 186,00 | | | 806,36 | 0,00 | 21.483,74 |
| Mezzi di trasporto stradali | 36.240,44 | | | | 18.791,20 | 0,00 | 17.449,24 |
| Mezzi di trasporto per vie d'acqua | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e di ordine pubblico n.a.c. | 1.360,00 | | | | 680,00 | 0,00 | 680,00 |
| Server | 8.814,74 | | | | 4.845,78 | 0,00 | 3.968,96 |
| Postazioni di lavoro | 36.885,86 | 9.250,04 | | | 16.002,41 | 11.366,27 | 18.767,22 |
| Periferiche | 16.551,98 | 311,10 | | | 2.143,08 | 748,03 | 13.971,97 |
| Apparati di telecomunicazione | 4.963,41 | 159,82 | | | 4.018,96 | 22,80 | 1.081,47 |
| Hardware n.a.c. | 15.564,27 | | | | 7.042,81 | 2.574,32 | 5.947,14 |
| Mobili e arredi per ufficio | 259.756,88 | 30.127,56 | | | 51.279,05 | 9.017,17 | 229.588,22 |
| Mobili e arredi n.a.c. | 665,86 | | | | 104,40 | 0,00 | 561,46 |
| Software | 186.010,27 | 20.740,00 | | | 95.806,82 | 0,00 | 110.943,45 |
| Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi | 917.733,89 | | | | 646.268,44 | 0,00 | 271.465,45 |
| Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi | 14.296.625,71 | 1.180.486,28 | | | 682.700,37 | | 14.794.411,62 |
| Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c. | 52.885,09 | | | | 26.701,64 | 0,00 | 26.183,45 |
| Oggetti di valore | 623.480,00 | | | | | 0,01 | 623.479,99 |
| Materiale bibliografico | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Altri beni materiali diversi | 268.639,69 | 7.328,71 | | | 21.393,44 | 3.431,74 | 251.143,22 |
| Immobilizzazioni materiali in costruzione | 8.152.296,90 | 3.700.991,50 | | | | | 11.853.288,40 |
| TOTALI | 378.519.835,73 | 12.380.514,86 | 0,00 | 345.371,56 | 14.448.616,50 | 27.712,22 | 376.078.650,31 |

Le partecipazioni in società sono iscritte al valore di acquisizione, salvo i casi in cui a seguito di perdite di esercizio durevoli sono state valorizzate con il criterio della quota del patrimonio netto (cfr. Tabella 4).

Nello stato patrimoniale non sono presenti partecipazioni di controllo.

Tabella 4 – Partecipazioni in altre imprese

| DESCRIZIONE | Valore al 31/12/2015 | Acquisti | Cessioni | Altre variazioni | Valore al 31/12/2016 |
|---|----------------------|-------------|------------------|-------------------|----------------------|
| AGENZIA PER LA MOBILITA' S.P.A. | 3.666.554,87 | | | | 3.666.554,87 |
| AUTOSTRADA DEL BRENNERO S.P.A. | 17.712.614,15 | | | | 17.712.614,15 |
| BANCA POPOLARE ETICA - società cooperativa | 20.658,28 | | 20.658,28 | | 0,00 |
| C.R.P.A. s.p.a. - Centro Ricerche Produzioni Animali | 36.122,90 | | | | 36.122,90 |
| FERROVIE EMILIA ROMAGNA s.r.l. | 1.233,00 | | 1.233,00 | | 0,00 |
| TPER* | 42.872,16 | | | 2.998,26 | 45.870,42 |
| G.A.L. ANTICO FRIGNANO - società cooperativa a.r.l.* | 5.108,64 | 0,00 | | -2.377,46 | 2.731,18 |
| LEPIDA s.p.a. | 1.000,00 | | | | 1.000,00 |
| MODENAFIERE s.r.l.* | 169.071,62 | | | -55.527,48 | 113.544,14 |
| SETA S.P.A. * | 653.161,60 | | | 411.987,38 | 1.065.148,98 |
| SOCIETA' AEREOPORTO DI PAVULLO NEL FRIGNANO s.r.l. in liquidazione* | 0,00 | | | | 0,00 |
| SOCIETA'CENTRO AFFARI PROMO - soc.consortile a.r.l. - | 63.778,12 | | | | 63.778,12 |
| Totale | 22.372.175,34 | 0,00 | 21.891,28 | 357.080,70 | 22.707.364,76 |

* Le partecipate contrassegnate da asterisco sono valutate al PN.

4. Note per Patrimonio netto e altre voci del Stato patrimoniale passivo

A) Patrimonio netto

Il Patrimonio netto in base a quanto previsto dal punto 6.3 del principio contabile è composto non più da un'unica voce ma alla data di chiusura del bilancio, è articolato nelle seguenti poste:

- fondo di dotazione;
- riserve;
- risultati economici positivi o (negativi) di esercizio.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente. Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione.

Ai fini del calcolo del fondo di dotazione si è fatto riferimento ai risultati economici fin dai primi esercizi di adozione della contabilità economico-patrimoniale dell'ente.

| Risultato economico di esercizio | |
|----------------------------------|---------------|
| 1997 | 999.151,31 |
| 1998 | 2.149.157,61 |
| 1999 | 763.221,38 |
| 2000 | 6.979.441,44 |
| 2001 | 16.291.620,00 |
| 2002 | 19.841.094,18 |
| 2003 | 5.997.958,67 |

| | |
|--------|---------------|
| 2004 | 4.207.078,44 |
| 2005 | 1.371.266,53 |
| 2006 | -3.420.590,29 |
| 2007 | 1.652.225,29 |
| 2008 | -1.810.614,17 |
| 2009 | 1.975.136,67 |
| 2010 | 30.456,23 |
| 2011 | 6.206.723,08 |
| 2012 | 3.281.208,53 |
| 2013 | 5.338.805,98 |
| 2014 | 4.717.946,91 |
| TOTALE | 76.729.676,68 |

Patrimonio netto 2015 154.297.590,50 di cui:
76.729.676,68 Riserve
7.362.877,35 Utile esercizio 2015
70.205.036,47 Fondo dotazione

B) Fondi per rischi ed oneri

Alla data di chiusura del rendiconto sono accantonati a “Fondo rischi ed oneri” euro 132.959,16 potenzialmente destinati a coprire perdite relative a cause legali e a perdite da società partecipate:

| | |
|-------------------|------------------------------------|
| 9.610,08 | Fondo perdite società partecipate |
| 123.349,16 | Fondo rischi cause legali in corso |
| <u>132.959,24</u> | |

D3) Acconti

Confluiscono in questa voce le riscossioni ricevute in acconto su alienazioni di beni patrimoniali. Si tratta in specifico delle somme ricevute in acconto per la vendita di beni immobili in attesa dell’atto di rogito.

E2) Risconti passivi

Rientrano in questa voce principalmente i contributi agli investimenti destinati alla sterilizzazione annuale degli ammortamenti (Quota annuale di contributi agli investimenti).

I contributi in conto capitale, in precedenza appostati nei fondi conferimenti, dello stato patrimoniale passivo, sono quindi ora appostati per gli stessi importi nella voce “Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti” di stato patrimoniale (solo per la parte a copertura del residuo valore da ammortizzare del cespite);

Sono invece stati ricondotti ai nuovi principi i contributi in conto capitale che non capitalizzano la provincia: dal 2016 sono contabilizzati in entrata come ricavi e in spesa come contributi agli investimenti di altri soggetti (costi)



CONTO ECONOMICO

| | CONTO ECONOMICO | 2016 | 2015 |
|----|---|----------------------|----------------------|
| | A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | |
| 1 | Proventi da tributi | 56.280.396,05 | 55.450.608,89 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 24.782.008,31 | 30.932.170,95 |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 17.737.839,09 | 26.421.504,68 |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 6.715.948,42 | 0,00 |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | 328.220,80 | 4.510.666,27 |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 1.417.139,28 | 2.003.007,85 |
| a | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 797.394,39 | 691.321,97 |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 136.700,95 | 1.120.943,24 |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 483.043,94 | 190.742,64 |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 809.896,62 | 1.232.689,78 |
| | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 83.289.440,26 | 89.618.477,47 |
| | B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 414.569,63 | 417.931,38 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 10.597.191,51 | 17.073.904,23 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 1.753.036,64 | 1.713.102,40 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 49.240.158,86 | 43.088.581,37 |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 48.822.245,96 | 43.088.581,37 |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i> | 409.345,57 | 0,00 |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 8.567,33 | 0,00 |
| 13 | Personale | 11.953.497,14 | 18.424.561,77 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 14.448.616,50 | 13.646.989,06 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 1.451.477,27 | 0,00 |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 12.997.139,23 | 13.646.989,06 |
| c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 0,00 |
| d | <i>Svalutazione dei crediti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | -31.034,07 | 0,00 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 132.959,24 | 0,00 |
| 17 | Altri accantonamenti | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 1.110.271,52 | 950.830,21 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 89.619.266,97 | 95.315.900,42 |
| | DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | -6.329.826,71 | -5.697.422,95 |
| | C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| | <i>Proventi finanziari</i> | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 1.400.295,00 | 1.400.295,00 |
| a | <i>da società controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>da società partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>da altri soggetti</i> | 1.400.295,00 | 1.400.295,00 |
| 20 | Altri proventi finanziari | 12.020,44 | 8.609,14 |
| | Totale proventi finanziari | 1.412.315,44 | 1.408.904,14 |
| | <i>Oneri finanziari</i> | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 1.577.003,70 | 1.648.645,46 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 1.577.003,70 | 1.648.645,46 |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | 0,00 | 0,00 |
| | Totale oneri finanziari | 1.577.003,70 | 1.648.645,46 |
| | TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) | -164.688,26 | -239.741,32 |
| | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00 | 0,00 |
| | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | |
| 24 | Proventi straordinari | 2.687.656,34 | 23.160.635,71 |
| a | <i>Proventi da permessi di costruire</i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | 2.972,50 | 0,00 |



CONTO ECONOMICO

| | CONTO ECONOMICO | 2016 | 2015 |
|----|---|----------------------|----------------------|
| c | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 2.682.166,19 | 23.067.702,73 |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 2.517,65 | 14.091,08 |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | 0,00 | 78.841,90 |
| | Totale proventi straordinari | 2.687.656,34 | 23.160.635,71 |
| 25 | Oneri straordinari | 1.149.774,44 | 8.690.068,13 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 776.690,66 | 8.690.068,13 |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | 373.083,78 | 0,00 |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | 0,00 | 0,00 |
| | Totale oneri straordinari | 1.149.774,44 | 8.690.068,13 |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 1.537.881,90 | 14.470.567,58 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | -4.956.633,07 | 8.533.403,31 |
| 26 | Imposte (*) | 725.661,69 | 1.170.525,96 |
| | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | -5.682.294,76 | 7.362.877,35 |



STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | 2016 | 2015 |
|-------|--|-----------------------|-----------------------|
| | A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 | 0,00 |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I | <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | 15.203.003,97 | 14.878.748,58 |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 128.904,47 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Avviamento | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 15.176.820,52 | 14.696.959,02 |
| 9 | Altre | 26.183,45 | 52.885,09 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 15.203.003,97 | 14.878.748,58 |
| II | <i>Immobilizzazioni materiali (3)</i> | | |
| 1 | Beni demaniali | 259.173.282,85 | 265.329.601,71 |
| 1.1 | Terreni | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Fabbricati | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Infrastrutture | 259.173.282,85 | 265.329.601,71 |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 89.849.075,09 | 90.502.857,53 |
| 2.1 | Terreni | 35.456.000,89 | 981.503,69 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Fabbricati | 53.188.229,98 | 87.804.802,65 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 38.205,33 | 0,00 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 18.129,24 | 0,00 |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 43.736,76 | 483.356,64 |
| 2.7 | Mobili e arredi | 230.149,68 | 382.423,98 |
| 2.8 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| 2.9 | Diritti reali di godimento | 0,00 | 0,00 |
| 2.99 | Altri beni materiali | 874.623,21 | 850.770,57 |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 11.853.288,40 | 8.152.296,90 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 360.875.646,34 | 363.984.756,14 |
| IV | <i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i> | | |
| 1 | Partecipazioni in | 22.707.364,76 | 22.372.175,34 |
| a | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>altri soggetti</i> | 22.707.364,76 | 22.372.175,34 |
| 2 | Crediti verso | 0,00 | 0,00 |
| a | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| d | <i>altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 22.707.364,76 | 22.372.175,34 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 398.786.015,07 | 401.235.680,06 |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I | <i>Rimanenze</i> | 53.157,37 | 22.123,30 |
| | Totale rimanenze | 53.157,37 | 22.123,30 |
| II | <i>Crediti (2)</i> | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 5.083.628,44 | 5.473.107,41 |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 5.083.628,44 | 5.473.107,41 |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 20.765.531,11 | 16.862.702,86 |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 12.592.985,70 | 15.952.076,98 |
| b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 1.398.615,78 | 102.822,13 |



STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | 2016 | 2015 |
|-----|----------|---|-----------------------|-----------------------|
| | <i>d</i> | <i>verso altri soggetti</i> | 6.773.929,63 | 807.803,75 |
| 3 | | Verso clienti ed utenti | 313.127,96 | 394.671,44 |
| 4 | | Altri Crediti | 1.679.866,50 | 4.852.842,92 |
| | <i>a</i> | <i>verso l'erario</i> | 206.890,00 | 0,00 |
| | <i>b</i> | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 87.495,37 | 169.259,39 |
| | <i>c</i> | <i>altri</i> | 1.385.481,13 | 4.683.583,53 |
| | | Totale crediti | 27.842.154,01 | 27.583.324,63 |
| III | | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | |
| 1 | | Partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| 2 | | Altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 |
| IV | | <u>Disponibilità liquide</u> | | |
| 1 | | Conto di tesoreria | 49.306.083,27 | 52.292.572,20 |
| | <i>a</i> | <i>Istituto tesoriere</i> | 718.893,44 | 0,00 |
| | <i>b</i> | <i>presso Banca d'Italia</i> | 48.587.189,83 | 52.292.572,20 |
| 2 | | Altri depositi bancari e postali | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 |
| 4 | | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale disponibilità liquide | 49.306.083,27 | 52.292.572,20 |
| | | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 77.201.394,65 | 79.898.020,13 |
| | | <u>RATEI E RISCONTI</u> | | |
| 1 | | Ratei attivi | 65.032,82 | 66.868,13 |
| 2 | | Risconti attivi | 49.406,11 | 248.961,65 |
| | | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 114.438,93 | 315.829,78 |
| | | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 476.101.848,65 | 481.449.529,97 |



STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | 2016 | 2015 |
|--|---|-----------------------|-----------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | |
| I | Fondo di dotazione | 70.205.036,47 | 70.205.036,47 |
| II | Riserve | 84.092.554,03 | 76.729.676,68 |
| | <i>a da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 84.092.554,03 | 76.729.676,68 |
| | <i>b da capitale</i> | 0,00 | 0,00 |
| | <i>c da permessi di costruire</i> | 0,00 | 0,00 |
| III | Risultato economico dell'esercizio | -5.682.294,76 | 7.362.877,35 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 148.615.295,74 | 154.297.590,50 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Altri | 132.959,24 | 0,00 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 132.959,24 | 0,00 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 0,00 | 0,00 |
| D) DEBITI (1) | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 88.264.154,56 | 96.497.863,46 |
| | <i>a prestiti obbligazionari</i> | 47.545.569,24 | 52.544.154,20 |
| | <i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | 5.520.522,22 | 5.916.053,82 |
| | <i>c verso banche e tesoriere</i> | 0,00 | 0,00 |
| | <i>d verso altri finanziatori</i> | 35.198.063,10 | 38.037.655,44 |
| 2 | Debiti verso fornitori | 2.416.797,02 | 4.011.370,96 |
| 3 | Acconti | 124.964,10 | 0,00 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 40.359.857,77 | 29.723.522,01 |
| | <i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | 0,00 | 0,00 |
| | <i>b altre amministrazioni pubbliche</i> | 39.541.563,66 | 28.535.003,47 |
| | <i>c imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | <i>d imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| | <i>e altri soggetti</i> | 818.294,11 | 1.188.518,54 |
| 5 | Altri debiti | 2.013.143,76 | 1.479.140,45 |
| | <i>a tributari</i> | 41.678,63 | 15.134,63 |
| | <i>b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 50.013,73 | 50.013,73 |
| | <i>c per attività svolta per c/terzi (2)</i> | 0,00 | 0,00 |
| | <i>d altri</i> | 1.921.451,40 | 1.413.992,09 |
| TOTALE DEBITI (D) | | 133.178.917,21 | 131.711.896,88 |
| E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | |
| I | Ratei passivi | 2.043,71 | 0,00 |
| II | Risconti passivi | 194.172.632,75 | 195.440.042,59 |
| 1 | Contributi agli investimenti | 194.146.936,60 | 195.433.235,32 |
| | <i>a da altre amministrazioni pubbliche</i> | 170.296.805,29 | 175.027.506,75 |
| | <i>b da altri soggetti</i> | 23.850.131,31 | 20.405.728,57 |
| 2 | Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Altri risconti passivi | 25.696,15 | 6.807,27 |
| TOTALE RATEI E RISCOINTI (E) | | 194.174.676,46 | 195.440.042,59 |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | | 476.101.848,65 | 481.449.529,97 |
| CONTI D'ORDINE | | | |
| 1) | Impegni su esercizi futuri | 0,00 | 0,00 |
| 2) | Beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 |
| 3) | Beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 |
| 4) | Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| 5) | Garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| 6) | Garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 0,00 | 0,00 |

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

| MISSIONI | | COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | | | | | | | | | | | Totale componenti negativi della gestione |
|---------------------------|---|---|---|---|------------------------|--|--|---------------------------|---------------|---|---|---|--------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|---|
| | | Consumi materie prime | | Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi | | | | Utilizzo di beni di terzi | Personale | Ammortamenti e svalutazioni | | | | Accantonamenti | | Oneri diversi di gestione | |
| | | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | Prestazioni di servizi | Trasferimenti correnti | Quota annuale di contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | Utilizzo beni di terzi | Personale | Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali | Ammortamenti immobilizzazioni materiali | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | Svalutazione dei crediti | Accantonamento per rischi | Altri accantonamenti | Oneri diversi di gestione | |
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 68.401,17 | -31.034,07 | 2.031.676,11 | 32.993.413,12 | 48.346,61 | 0,00 | 1.145.083,28 | 4.890.551,98 | 122.508,46 | 413.510,13 | 0,00 | 0,00 | 132.959,24 | 0,00 | 1.059.897,87 | 42.875.313,90 |
| MISSIONE 02 | Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | 4.541,88 | 0,00 | 5.476.236,36 | 5.708.288,25 | 113.324,00 | 0,00 | 606.293,36 | 1.130.607,53 | 682.700,37 | 2.628.052,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.350.044,07 |
| MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,00 | 0,00 | 148.209,20 | 366.727,08 | 6.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 521.436,28 |
| MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.034,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.034,59 |
| MISSIONE 07 | Turismo | 0,00 | 0,00 | 46.976,28 | 334.225,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.717,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 432.919,05 |
| MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 0,00 | 969,70 | 15.789,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 295.536,82 | 0,00 | 7.727,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 320.023,52 |
| MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 261.197,07 | 220.985,78 | 128.517,75 | 0,00 | 1.660,00 | 67.968,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 680.329,25 |
| MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 296.669,25 | 0,00 | 1.964.174,09 | 1.580.596,65 | 112.657,21 | 0,00 | 0,00 | 3.484.868,51 | 646.268,44 | 9.947.849,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49.698,65 | 18.082.782,25 |
| MISSIONE 11 | Soccorso civile | 19.070,31 | 0,00 | 162.940,41 | 3.850,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.476,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 191.337,68 |
| MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 0,00 | 367.469,48 | 3.970.031,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.587,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.346.087,61 |
| MISSIONE 13 | Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 30.012,00 | 634.421,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.040,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 671.473,63 |
| MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 76.611,63 | 2.619.708,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.916.902,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.613.222,04 |
| MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 25.887,02 | 0,00 | 30.719,18 | 335.175,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94.239,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 675,00 | 486.695,77 |
| MISSIONE 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.567,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.567,33 |
| MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 50 | Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE COSTI/ONERI | | 414.569,63 | -31.034,07 | 10.597.191,51 | 48.822.245,96 | 409.345,57 | 8.567,33 | 1.753.036,64 | 11.953.497,14 | 1.451.477,27 | 12.997.139,23 | 0,00 | 0,00 | 132.959,24 | 0,00 | 1.110.271,52 | 89.619.266,97 |

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

| MISSIONI | ONERI FINANZIARI | | RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | IMPOSTE | | TOTALE COSTI DI PER MISSIONE | |
|-------------|--|-------------------------|--|--|--|---------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|----------------------|
| | Oneri finanziari | Totale Oneri finanziari | Svalutazioni | Totale rettifiche di valore attività finanziarie | Oneri straordinari | | | | Totale Oneri straordinari | Imposte | Totale Imposte | | |
| | Interessi ed altri oneri finanziari | | Svalutazioni | | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | Minusvalenze patrimoniali | Trasferimenti in conto capitale | Altri oneri straordinari | | Imposte | | | |
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 155.258,33 | 155.258,33 | 0,00 | 0,00 | 346.817,28 | 60.735,00 | 0,00 | 0,00 | 407.552,28 | 252.773,71 | 252.773,71 | 43.690.898,22 |
| MISSIONE 02 | Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | 445.111,73 | 445.111,73 | 0,00 | 0,00 | 902,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 902,77 | 71.013,86 | 71.013,86 | 16.867.072,43 |
| MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 2.102,33 | 2.102,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 523.538,61 |
| MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.034,59 |
| MISSIONE 07 | Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.323,48 | 4.323,48 | 437.242,53 |
| MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312.348,78 | 0,00 | 0,00 | 312.348,78 | 19.722,79 | 19.722,79 | 652.095,09 |
| MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 176.083,89 | 176.083,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.183,88 | 9.183,88 | 865.597,02 |
| MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 718.829,65 | 718.829,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 224.549,29 | 224.549,29 | 19.026.161,19 |
| MISSIONE 11 | Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 603,32 | 603,32 | 191.941,00 |
| MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.209,35 | 1.209,35 | 4.347.296,96 |
| MISSIONE 13 | Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.022,42 | 2.022,42 | 673.496,05 |
| MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128.537,04 | 128.537,04 | 4.741.759,08 |
| MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.173,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.173,41 | 11.722,55 | 11.722,55 | 501.591,73 |
| MISSIONE 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.567,33 |
| MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 50 | Debito pubblico | 79.617,77 | 79.617,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.617,77 |
| MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE COSTI/ONERI | 1.577.003,70 | 1.577.003,70 | 0,00 | 0,00 | 350.893,46 | 373.083,78 | 0,00 | 0,00 | 723.977,24 | 725.661,69 | 725.661,69 | 92.645.909,60 |

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2016 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|---------------------|---|---|---------------|-------------------------------------|---------------|---|---------------|---|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | <i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i> | CP | 7.805.420,94 | | | | | | |
| | <i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i> | CP | 12.790.449,58 | | | | | | |
| | <i>Avanzo di amministrazione</i> | CP | 9.969.316,15 | | | | | | |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | RS | 5.472.907,41 | RR | 4.898.847,00 | R | 0,00 | EP | 574.060,41 |
| | | CP | 55.834.800,72 | RC | 51.771.028,02 | A | 56.280.396,05 | EC | 4.509.368,03 |
| | | CS | 61.307.708,13 | TR | 56.669.875,02 | CS | -4.637.833,11 | TR | 5.083.428,44 |
| 10102 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | TR | 0,00 |
| 10103 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | TR | 0,00 |
| 10104 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | TR | 0,00 |
| 10301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | TR | 0,00 |
| 10302 | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2016 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|---------------------|--|---|---------------|-------------------------------------|---------------|---|---------------|---|------------|--|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS | | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| 10000 | Totale TITOLO 1 <i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i> | RS | 5.472.907,41 | RR | 4.898.847,00 | R | 0,00 | | | EP | 574.060,41 |
| | | CP | 55.834.800,72 | RC | 51.771.028,02 | A | 56.280.396,05 | CP | 445.595,33 | EC | 4.509.368,03 |
| | | CS | 61.307.708,13 | TR | 56.669.875,02 | CS | -4.637.833,11 | | | TR | 5.083.428,44 |

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2016 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|---------------------|---|---|---------------|-------------------------------------|---------------|---|----------------|---|---------------|--|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS | | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | | | | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | RS | 9.067.690,97 | RR | 6.791.937,22 | R | -379.095,54 | | | EP | 1.896.658,21 |
| | | CP | 22.199.339,25 | RC | 13.647.741,65 | A | 17.737.839,09 | CP | -4.461.500,16 | EC | 4.090.097,44 |
| | | CS | 31.267.030,22 | TR | 20.439.678,87 | CS | -10.827.351,35 | | | TR | 5.986.755,65 |
| 20102 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| 20104 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | RS | 406.710,34 | RR | 0,00 | R | -72,59 | | | EP | 406.637,75 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 406.710,34 | TR | 0,00 | CS | -406.710,34 | | | TR | 406.637,75 |
| 20105 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo | RS | 90.020,73 | RR | 52.437,44 | R | -17.749,34 | | | EP | 19.833,95 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 90.020,73 | TR | 52.437,44 | CS | -37.583,29 | | | TR | 19.833,95 |
| 20000 | Totale TITOLO 2 <i>Trasferimenti correnti</i> | RS | 9.564.422,04 | RR | 6.844.374,66 | R | -396.917,47 | | | EP | 2.323.129,91 |
| | | CP | 22.199.339,25 | RC | 13.647.741,65 | A | 17.737.839,09 | CP | -4.461.500,16 | EC | 4.090.097,44 |
| | | CS | 31.763.761,29 | TR | 20.492.116,31 | CS | -11.271.644,98 | | | TR | 6.413.227,35 |

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2016 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|------------------------------|---|---|---------------------|-------------------------------------|---------------------|---|---------------------|---|-------------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | RS | 267.947,01 | RR | 228.254,99 | R | -25.619,13 | EP | 14.072,89 |
| | | CP | 1.312.701,10 | RC | 1.226.445,80 | A | 1.439.637,28 | EC | 213.191,48 |
| | | CS | 1.580.648,11 | TR | 1.454.700,79 | CS | -125.947,32 | TR | 227.264,37 |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | RS | 65.668,83 | RR | 39.777,84 | R | -3.260,60 | EP | 22.630,39 |
| | | CP | 101.104,10 | RC | 89.955,49 | A | 90.081,99 | EC | 126,50 |
| | | CS | 166.772,93 | TR | 129.733,33 | CS | -37.039,60 | TR | 22.756,89 |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi Attivi | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 8.675,34 | RC | 12.872,73 | A | 12.872,73 | EC | 0,00 |
| | | CS | 8.675,34 | TR | 12.872,73 | CS | 4.197,39 | TR | 0,00 |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 1.400.295,00 | RC | 1.400.295,00 | A | 1.400.295,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 1.400.295,00 | TR | 1.400.295,00 | CS | 0,00 | TR | 0,00 |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | RS | 56.914,56 | RR | 19.236,23 | R | 0,00 | EP | 37.678,33 |
| | | CP | 884.983,08 | RC | 620.126,49 | A | 826.527,22 | EC | 206.400,73 |
| | | CS | 941.897,64 | TR | 639.362,72 | CS | -302.534,92 | TR | 244.079,06 |
| 30000 Totale TITOLO 3 | Entrate extratributarie | RS | 390.530,40 | RR | 287.269,06 | R | -28.879,73 | EP | 74.381,61 |
| | | CP | 3.707.758,62 | RC | 3.349.695,51 | A | 3.769.414,22 | EC | 419.718,71 |
| | | CS | 4.098.289,02 | TR | 3.636.964,57 | CS | -461.324,45 | TR | 494.100,32 |

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2016 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|------------------------------|--|---|----------------------|-------------------------------------|---------------------|---|-----------------------|---|----------------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| 40100 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | TR | 0,00 |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | RS | 7.299.770,82 | RR | 1.880.941,13 | R | -2.518.540,32 | EP | 2.900.289,37 |
| | | CP | 21.761.053,31 | RC | 1.793.942,08 | A | 13.228.563,72 | EC | 11.434.621,64 |
| | | CS | 29.060.824,13 | TR | 3.674.883,21 | CS | -25.385.940,92 | TR | 14.334.911,01 |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 90.000,00 | RC | 2.972,50 | A | 2.972,50 | EC | 0,00 |
| | | CS | 90.000,00 | TR | 2.972,50 | CS | -87.027,50 | TR | 0,00 |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | RS | 9.311,70 | RR | 8.205,00 | R | 0,00 | EP | 1.106,70 |
| | | CP | 2.012.061,80 | RC | 136.784,10 | A | 136.784,10 | EC | 0,00 |
| | | CS | 2.021.373,50 | TR | 144.989,10 | CS | -1.876.384,40 | TR | 1.106,70 |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | RS | 21.294,05 | RR | 10.408,00 | R | 0,00 | EP | 10.886,05 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 5.400,00 | EC | 5.400,00 |
| | | CS | 21.294,05 | TR | 10.408,00 | CS | -10.886,05 | TR | 16.286,05 |
| 40000 Totale TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | RS | 7.330.376,57 | RR | 1.899.554,13 | R | -2.518.540,32 | EP | 2.912.282,12 |
| | | CP | 23.863.115,11 | RC | 1.933.698,68 | A | 13.373.720,32 | EC | 11.440.021,64 |
| | | CS | 31.193.491,68 | TR | 3.833.252,81 | CS | -27.360.238,87 | TR | 14.352.303,76 |

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2016 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|---------------------|--|---|--------------|-------------------------------------|--------------|---|-------------|---|------|--|------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS | | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzioni di attività finanziarie | | | | | | | | | | |
| 50100 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | RS | 52.003,90 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 52.003,90 |
| | | CP | 24.408,93 | RC | 24.408,93 | A | 24.408,93 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 76.412,83 | TR | 24.408,93 | CS | -52.003,90 | | | TR | 52.003,90 |
| 50200 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| 50300 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | RS | 3.544.479,55 | RR | 3.140.257,95 | R | 0,00 | | | EP | 404.221,60 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 3.544.479,55 | TR | 3.140.257,95 | CS | -404.221,60 | | | TR | 404.221,60 |
| 50400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| 50000 | Totale TITOLO 5 Entrate da riduzioni di attività finanziarie | RS | 3.596.483,45 | RR | 3.140.257,95 | R | 0,00 | | | EP | 456.225,50 |
| | | CP | 24.408,93 | RC | 24.408,93 | A | 24.408,93 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 3.620.892,38 | TR | 3.164.666,88 | CS | -456.225,50 | | | TR | 456.225,50 |

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2016 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|------------------------------|--|---|------------|-------------------------------------|------------|---|-------------|---|------|--|------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS | | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| TITOLO 6 | Accensioni prestiti | | | | | | | | | | |
| 60100 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| 60200 | Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | RS | 595.667,47 | RR | 125.000,00 | R | -59.234,42 | | | EP | 411.433,05 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 595.667,47 | TR | 125.000,00 | CS | -470.667,47 | | | TR | 411.433,05 |
| 60400 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| 60000 Totale TITOLO 6 | Accensioni prestiti | RS | 595.667,47 | RR | 125.000,00 | R | -59.234,42 | | | EP | 411.433,05 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 595.667,47 | TR | 125.000,00 | CS | -470.667,47 | | | TR | 411.433,05 |

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2016 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|---------------------|--|---|-------------|-------------------------------------|-------------|---|-------------|---|-------------|--|-------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS | | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| 70000 | Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | | TR | 0,00 |

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2016 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|------------------------------|---|---|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|---|----------------------|---|-------------------------|--|-------------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS | | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | RS | 60.780,89 | RR | 60.780,89 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 10.165.000,00 | RC | 6.263.942,26 | A | 6.283.942,26 | CP | -3.881.057,74 | EC | 20.000,00 |
| | | CS | 10.225.780,89 | TR | 6.324.723,15 | CS | -3.901.057,74 | | | TR | 20.000,00 |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | RS | 108.478,50 | RR | 29.550,13 | R | 0,00 | | | EP | 78.928,37 |
| | | CP | 880.000,00 | RC | 461.754,02 | A | 470.321,02 | CP | -409.678,98 | EC | 8.567,00 |
| | | CS | 988.478,50 | TR | 491.304,15 | CS | -497.174,35 | | | TR | 87.495,37 |
| 90000 Totale TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | RS | 169.259,39 | RR | 90.331,02 | R | 0,00 | | | EP | 78.928,37 |
| | | CP | 11.045.000,00 | RC | 6.725.696,28 | A | 6.754.263,28 | CP | -4.290.736,72 | EC | 28.567,00 |
| | | CS | 11.214.259,39 | TR | 6.816.027,30 | CS | -4.398.232,09 | | | TR | 107.495,37 |
| | | TOTALE TITOLI | RS 27.119.646,73 | RR 17.285.633,82 | R -3.003.571,94 | | | | | EP 6.830.440,97 | |
| | | | CP 116.674.422,63 | RC 77.452.269,07 | A 97.940.041,89 | CP -18.734.380,74 | | | | EC 20.487.772,82 | |
| | | | CS 143.794.069,36 | TR 94.737.902,89 | CS -49.056.166,47 | | | | | TR 27.318.213,79 | |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | RS 27.119.646,73 | RR 17.285.633,82 | R -3.003.571,94 | | | | | EP 6.830.440,97 | | |
| | | CP 147.239.609,30 | RC 77.452.269,07 | A 97.940.041,89 | CP -18.734.380,74 | | | | EC 20.487.772,82 | | |
| | | CS 143.794.069,36 | TR 94.737.902,89 | CS -49.056.166,47 | | | | | TR 27.318.213,79 | | |

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2016 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|-----------------|---|--|---------------|----------------------------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | <i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i> | CP | 7.805.420,94 | | | | | | |
| | <i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i> | CP | 12.790.449,58 | | | | | | |
| | <i>Avanzo di amministrazione</i> | CP | 9.969.316,15 | | | | | | |
| TITOLO 1 | <i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i> | RS | 5.472.907,41 | RR | 4.898.847,00 | R | 0,00 | EP | 574.060,41 |
| | | CP | 55.834.800,72 | RC | 51.771.028,02 | A | 56.280.396,05 | CP | 445.595,33 |
| | | CS | 61.307.708,13 | TR | 56.669.875,02 | CS | -4.637.833,11 | TR | 5.083.428,44 |
| TITOLO 2 | <i>Trasferimenti correnti</i> | RS | 9.564.422,04 | RR | 6.844.374,66 | R | -396.917,47 | EP | 2.323.129,91 |
| | | CP | 22.199.339,25 | RC | 13.647.741,65 | A | 17.737.839,09 | CP | -4.461.500,16 |
| | | CS | 31.763.761,29 | TR | 20.492.116,31 | CS | -11.271.644,98 | TR | 6.413.227,35 |
| TITOLO 3 | <i>Entrate extratributarie</i> | RS | 390.530,40 | RR | 287.269,06 | R | -28.879,73 | EP | 74.381,61 |
| | | CP | 3.707.758,62 | RC | 3.349.695,51 | A | 3.769.414,22 | CP | 61.655,60 |
| | | CS | 4.098.289,02 | TR | 3.636.964,57 | CS | -461.324,45 | TR | 494.100,32 |
| TITOLO 4 | <i>Entrate in conto capitale</i> | RS | 7.330.376,57 | RR | 1.899.554,13 | R | -2.518.540,32 | EP | 2.912.282,12 |
| | | CP | 23.863.115,11 | RC | 1.933.698,68 | A | 13.373.720,32 | CP | -10.489.394,79 |
| | | CS | 31.193.491,68 | TR | 3.833.252,81 | CS | -27.360.238,87 | TR | 14.352.303,76 |
| TITOLO 5 | <i>Entrate da riduzioni di attività finanziarie</i> | RS | 3.596.483,45 | RR | 3.140.257,95 | R | 0,00 | EP | 456.225,50 |
| | | CP | 24.408,93 | RC | 24.408,93 | A | 24.408,93 | CP | 0,00 |
| | | CS | 3.620.892,38 | TR | 3.164.666,88 | CS | -456.225,50 | TR | 456.225,50 |
| TITOLO 6 | <i>Accensioni prestiti</i> | RS | 595.667,47 | RR | 125.000,00 | R | -59.234,42 | EP | 411.433,05 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 |
| | | CS | 595.667,47 | TR | 125.000,00 | CS | -470.667,47 | TR | 411.433,05 |
| TITOLO 7 | <i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i> | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 |

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2016 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R) | |
|-----------------|--|--|----------------|----------------------------------|---------------|--|----------------|--|---------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC) | |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | TR | 0,00 |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | RS | 169.259,39 | RR | 90.331,02 | R | 0,00 | EP | 78.928,37 |
| | | CP | 11.045.000,00 | RC | 6.725.696,28 | A | 6.754.263,28 | EC | 28.567,00 |
| | | CS | 11.214.259,39 | TR | 6.816.027,30 | CS | -4.398.232,09 | TR | 107.495,37 |
| | TOTALE TITOLI | RS | 27.119.646,73 | RR | 17.285.633,82 | R | -3.003.571,94 | EP | 6.830.440,97 |
| | | CP | 116.674.422,63 | RC | 77.452.269,07 | A | 97.940.041,89 | EC | 20.487.772,82 |
| | | CS | 143.794.069,36 | TR | 94.737.902,89 | CS | -49.056.166,47 | TR | 27.318.213,79 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | RS | 27.119.646,73 | RR | 17.285.633,82 | R | -3.003.571,94 | EP | 6.830.440,97 |
| | | CP | 147.239.609,30 | RC | 77.452.269,07 | A | 97.940.041,89 | EC | 20.487.772,82 |
| | | CS | 143.794.069,36 | TR | 94.737.902,89 | CS | -49.056.166,47 | TR | 27.318.213,79 |



Provincia
di Modena

Atto n. 122 del 17/07/2017

Oggetto: RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016. APPROVAZIONE DELLE MODIFICHE TECNICHE RELATIVE ALLO SCHEMA ECONOMICO-PATRIMONIALE. ANNULLAMENTO E SOSTITUZIONE ATTO DEL PRESIDENTE N. 120 DEL 14/07/2017.

Pagina 1 di 1

ATTO DEL PRESIDENTE

L'Atto del Presidente n. 122 del 17/07/2017 è pubblicato all'Albo Pretorio di questa Provincia, per quindici giorni consecutivi, a decorrere dalla data sotto indicata.

Modena, 17/07/2017

L'incaricato alla pubblicazione
VACCARI NICOLETTA

Originale firmato digitalmente