

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Importo 2018	Importo 2017
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			
1		0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali			
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	0,00
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	2.853,65	3.998,44
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	2.853,65	3.998,44
Immobilizzazioni materiali (3)			
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	12.456,80	20.807,19
2.1	Terreni	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	2.035,78
2.6	Macchine per ufficio e hardware	10.464,11	15.626,42
2.7	Mobili e arredi	1.992,69	3.144,99
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.975.859,61	2.939.525,29
	Totale immobilizzazioni materiali	4.988.316,41	2.960.332,48
IV Immobilizzazioni Finanziarie (1)			
1	Partecipazioni in	0,00	0,00
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.991.170,06	2.964.330,92
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	Rimanenze	6.845,62	8.365,27
	Totale rimanenze	6.845,62	8.365,27
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	50.250.197,01	32.973.773,41
a	verso amministrazioni pubbliche	50.250.197,01	32.973.773,41
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00
4	Altri Crediti	98.799,67	65.614,67
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	98.799,67	65.614,67
	Totale crediti	50.348.996,68	33.039.388,08
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Conto di tesoreria	55.491.146,82	68.986.771,53
a	Istituto tesoriere	55.491.146,82	68.986.771,53
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	175,19	19.939,21
3	Denaro e valori in cassa	7.439,20	2.524,35
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	55.498.761,21	69.009.235,09
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	105.854.603,51	102.056.988,44
D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	5.648,63	1.290,70
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	5.648,63	1.290,70
	TOTALE DELL'ATTIVO	110.851.422,20	105.022.610,06

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo 2018	Importo 2017
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	12.050.449,60	12.050.449,60
II	Riserve	1.047.451,96	19.032,12
a	da risultato economico di esercizi precedenti	1.028.419,84	0,00
b	da capitale	19.032,12	19.032,12
c	da permessi di costruire	0,00	0,00
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	1.274.894,03	1.028.419,84
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		14.372.795,59	13.097.901,56
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	108.165,95	239.549,59
3	Acconti	0,00	2.939.525,29
4	Debiti per trasferimenti e contributi	4.966.471,60	0,00
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	4.966.471,60	0,00
5	altri debiti	655.654,37	605.727,20
a	tributari	2.883,82	4.918,61
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	40.115,62	5.337,89
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	612.654,93	595.470,70
TOTALE DEBITI (D)		5.730.291,92	3.784.802,08
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	90.748.334,69	88.139.906,42
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	90.748.334,69	88.139.906,42
a	da altre amministrazioni pubbliche	90.748.334,69	88.139.906,42
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		90.748.334,69	88.139.906,42
TOTALE DEL PASSIVO		110.851.422,20	105.022.610,06
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	373.734.929,45	399.970.822,00
	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		373.734.929,45	399.970.822,00

CONTO ECONOMICO		Importo 2018	Importo 2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	17.602.755,77	2.599.999,82
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.650.001,67	2.599.999,82
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti	14.952.754,10	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00
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	50.083,20	43.991,14
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		17.652.838,97	2.643.990,96
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	10.332,80	5.482,05
10	Prestazioni di servizi	576.632,75	489.008,98
11	Utilizzo beni di terzi	155.303,42	180.543,03
12	Trasferimenti e contributi	14.952.754,10	0,00
a	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	14.952.754,10	0,00
13	Personale	862.609,34	562.823,10
14	Ammortamenti e svalutazioni	11.780,80	12.968,51
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	1.144,79	1.475,12
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	10.636,01	11.493,39
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.519,65	215,11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	65.343,58	43.370,52
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		16.636.276,44	1.294.411,30
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.016.562,53	1.349.579,66
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	0,07	18.751,13
Totale proventi finanziari		0,07	18.751,13
Oneri finanziari			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,94	0,78
a	Interessi passivi	0,94	0,78
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari		0,94	0,78
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-0,87	18.750,35
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		
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	310.988,32	13.765,31
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari		310.988,32	13.765,31
25	Oneri straordinari		
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	6.874,31	313.270,43
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari		6.874,31	313.270,43
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		304.114,01	-299.505,12
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.320.675,67	1.068.824,89
26	Imposte	45.781,64	40.405,05
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.274.894,03	1.028.419,84



ENTE DI GOVERNO DELL'AMBITO DELLA SARDEGNA

**NOTA INTEGRATIVA ALLA CONTABILITA' ECONOMICO
PATRIMONIALE**
(art. 232 TUEL)

ESERCIZIO 2018

Premessa

A decorrere dall'esercizio 2017, in conformità alle disposizioni normative in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, l'Ente ha adottato un sistema di contabilità economico patrimoniale che garantisce la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale. La predisposizione di quest'ultimi avviene in conseguenza della regolare tenuta della contabilità economico-patrimoniale. Il passaggio dai previgenti modelli di conto economico e di conto del patrimonio, ottenuti per mezzo dell'abolito prospetto di conciliazione, ai nuovi schemi del D. Lgs. 118/2011 ha implicato una complessa serie di operazioni che l'Ente ha opportunamente posto in essere.

A tal fine è stato necessario applicare:

- il piano dei conti integrato di cui all'allegato n. 6 al D. Lgs. n. 118/2011;
- il principio contabile generale n. 17 della competenza economica di cui all'allegato n. 1 al D. Lgs. n. 118/2011;
- il principio applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato 4/3 al D. Lgs. n.118/2011, con particolare riferimento al principio n. 9, concernente "L'avvio della contabilità economico patrimoniale armonizzata".

Le attività richieste per l'avvio della contabilità economico-patrimoniale armonizzata sono state espletate con l'adozione della Determinazione Dirigenziale n.217 del 30 dicembre 2016 recante "*Avvio della contabilità economico-patrimoniale – riclassificazione e rivalutazione del valore del patrimonio*". Le risultanze di dette attività sono state approvate e integrate in sede di deliberazione del conto della gestione dell'esercizio 2016.

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

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

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

L'esigenza della puntuale aderenza delle coordinate del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale degli Enti Locali rispetto a quanto disciplinato nel codice civile e nel DM 24/04/1995 è coerente con l'obiettivo dell'armonizzazione contabile di giungere al consolidamento dei costi/ricavi e dell'attivo/passivo degli Enti con quelli delle aziende e delle società da essi partecipate.

Nota integrativa al Conto Economico e allo Stato Patrimoniale

La presente nota integrativa, contiene le informazioni ritenute necessarie per una corretta comprensibilità del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale che sono stati elaborati in base alle disposizioni contenute negli art. 229 e 230 del D.lgs 267/00 e dell'allegato 4/3 del D.lgs 118/11 e ss.mm. vigenti.

Prospetti**Conto Economico**

Voce	Importo AC	Importo AP
A.A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	€ 17.652.838,97	€ 2.643.990,96
A1.Proventi da tributi	€ 0,00	€ 0,00
A2.Proventi da fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00
A3.Proventi da trasferimenti e contributi	€ 0,00	€ 0,00
A3a.Proventi da trasferimenti correnti	€ 2.650.001,67	€ 2.599.999,82
A3b.Quota annuale di contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00
A3c.Contributi agli investimenti	€ 14.952.754,10	€ 0,00
A3.Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 0,00	€ 0,00
A4a.Proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 0,00	€ 0,00
A4b.Ricavi della vendita di beni	€ 0,00	€ 0,00
A4c.Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	€ 0,00	€ 0,00
A5.Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
A6.Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
A7.Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00
A8.Altri ricavi e proventi diversi	€ 50.083,20	€ 43.991,14
B.B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	€ 16.636.276,44	€ 1.294.411,30
B9. Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 10.332,80	€ 5.482,05
B10.Prestazioni di servizi	€ 576.632,75	€ 489.008,98
B11.Utilizzo beni di terzi	€ 155.303,42	€ 180.543,03
B12.Trasferimenti e contributi	€ 0,00	€ 0,00

B12a.Trasferimenti correnti	€ 0,00	€ 0,00
B12b.Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	€ 0,00	€ 0,00
B12c.Contributi agli investimenti ad altri soggetti	€ 14.952.754,10	€ 0,00
B13.Personale	€ 862.609,34	€ 562.823,10
B14.Ammortamenti e svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
B14a.Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	€ 1.144,79	€ 1.475,12
B14b.Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	€ 10.636,01	€ 11.493,39
B14c.Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
B14d.Svalutazione dei crediti	€ 0,00	€ 0,00
B15.Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 1.519,65	€ 215,11
B16.Accantonamenti per rischi	€ 0,00	€ 0,00
B17.Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
B18.Oneri diversi di gestione	€ 65.343,58	€ 43.370,52
C.C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€ 0,87	€ 18.750,35
C.Proventi finanziari	€ 0,00	€ 0,00
C19.Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
C19a.da società controllate	€ 0,00	€ 0,00
C19b.da società partecipate	€ 0,00	€ 0,00
C19c.da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
C20.Altri proventi finanziari	€ 0,07	€ 18.751,13
C21.Interessi ed altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
C21a.Interessi passivi	€ 0,94	€ 0,78
C21b.Altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
D.D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00
D22.Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
D23.Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
E.E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€ 304.114,01	-€ 299.505,12
E24.Proventi straordinari	€ 0,00	€ 0,00
E24a.Proventi da permessi di costruire	€ 0,00	€ 0,00

E24b.Proventi da trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00
E24c.Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ 310.988,32	€ 13.765,31
E24d.Plusvalenze patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
E24e.Altri proventi straordinari	€ 0,00	€ 0,00
E25.Oneri straordinari	€ 0,00	€ 0,00
E25a.Trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00
E25b.Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	€ 6.874,31	€ 313.270,43
E25c.Minusvalenze patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
E25d.Altri oneri straordinari	€ 0,00	€ 0,00
E26.Imposte (*)	€ 45.781,64	€ 40.405,05
E27.RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€ 1.274.894,03	€ 1.028.419,84

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Importo AC	Importo AP
AA1.A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 0,00	€ 0,00
AB.B) IMMOBILIZZAZIONI	€ 4.991.170,06	€ 2.964.330,92
ABI.Immobilizazioni immateriali	€ 0,00	€ 0,00
ABI1.costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
ABI2.costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 0,00	€ 0,00
ABI3.diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 0,00	€ 0,00
ABI4.concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 2.853,65	€ 3.998,44
ABI5.avviamento	€ 0,00	€ 0,00
ABI6.immobilizazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00
ABI9.altre	€ 0,00	€ 0,00
ABII1.Beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00
ABII11.1.Terreni	€ 0,00	€ 0,00
ABII11.2.Fabbricati	€ 0,00	€ 0,00
ABII11.3.Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
ABII11.9.Altri beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00

ABIII2.Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 0,00	€ 0,00
ABIII22.1.Terreni	€ 0,00	€ 0,00
ABIII22.1a.di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
ABIII22.2.Fabbricati	€ 0,00	€ 0,00
ABIII22.2a.di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
ABIII22.3.Impianti e macchinari	€ 0,00	€ 0,00
ABIII22.3a.di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
ABIII22.4.Atrezzature industriali e commerciali	€ 0,00	€ 0,00
ABIII22.5.Mezzi di trasporto	€ 0,00	€ 2.035,78
ABIII22.6.Macchine per ufficio e hardware	€ 10.464,11	€ 15.626,42
ABIII22.7.Mobili e arredi	€ 1.992,69	€ 3.144,99
ABIII22.8.Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
ABIII22.99.Altri beni materiali	€ 0,00	€ 0,00
ABIII3.Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 4.975.859,61	€ 2.939.525,29
ABIV.Immobilizzazioni Finanziarie (1)	€ 0,00	€ 0,00
ABIV1.Partecipazioni in	€ 0,00	€ 0,00
ABIV1a.impresе controllate	€ 0,00	€ 0,00
ABIV1b.impresе partecipate	€ 0,00	€ 0,00
ABIV1c.altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
ABIV2.Crediti verso	€ 0,00	€ 0,00
ABIV2a.altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
ABIV2b.impresе controllate	€ 0,00	€ 0,00
ABIV2c.impresе partecipate	€ 0,00	€ 0,00
ABIV2d.altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
ABIV3.Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
AC.C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ 105.854.603,51	€ 102.056.988,44
ACI.Rimanenze	€ 6.845,62	€ 8.365,27
ACII.Crediti (2)	€ 0,00	€ 0,00
ACII1.Crediti di natura tributaria	€ 0,00	€ 0,00
ACII1a.Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00	€ 0,00

ACII1b.Altri crediti da tributi	€ 0,00	€ 0,00
ACII1c.Crediti da Fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00
ACII2.Crediti per trasferimenti e contributi	€ 0,00	€ 0,00
ACII2a.verso amministrazioni pubbliche	€ 50.250.197,01	€ 32.973.773,41
ACII2b.impresе controllate	€ 0,00	€ 0,00
ACII2c.impresе partecipate	€ 0,00	€ 0,00
ACII2d.verso altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
ACII3.Verso clienti ed utenti	€ 0,00	€ 0,00
ACII4.Altri Crediti	€ 0,00	€ 0,00
ACII4a.verso l'erario	€ 0,00	€ 0,00
ACII4b.per attività svolta per c/terzi	€ 0,00	€ 0,00
ACII4c.altri	€ 98.799,67	€ 65.614,67
ACIII.ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	€ 0,00	€ 0,00
ACIII1.partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
ACIII2.altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
ACIV.DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 0,00	€ 0,00
ACIV1.Conto di tesoreria	€ 0,00	€ 0,00
ACIV1a.Istituto tesoriere	€ 55.491.146,82	€ 68.986.771,53
ACIV1b.presso Banca d'Italia	€ 0,00	€ 0,00
ACIV2.Altri depositi bancari e postali	€ 175,19	€ 19.939,21
ACIV3.Denaro e valori in cassa	€ 7.439,20	€ 2.524,35
ACIV4.Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 0,00	€ 0,00
AD.D) RATEI E RISCOINTI	€ 5.648,63	€ 1.290,70
AD1.Ratei attivi	€ 0,00	€ 0,00
AD2.Risconti attivi	€ 5.648,63	€ 1.290,70

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Importo AC	Importo AP
PA.A) PATRIMONIO NETTO	€ 14.372.795,59	€ 13.097.901,56
PAI.Fondo di dotazione	€ 12.050.449,60	€ 12.050.449,60
PAII.Riserve	€ 0,00	€ 0,00
PAIIa.da risultato economico di esercizi precedenti	€ 1.028.419,84	€ 0,00
PAIIb.da capitale	€ 19.032,12	€ 19.032,12
PAIIc.da permessi di costruire	€ 0,00	€ 0,00
PAIId.riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€ 0,00	€ 0,00
PAIIe.altre riserve indisponibili	€ 0,00	€ 0,00
PAIII.Risultato economico dell'esercizio	€ 1.274.894,03	€ 1.028.419,84
PB.B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 0,00	€ 0,00
PB1.per trattamento di quiescenza	€ 0,00	€ 0,00
PB2.per imposte	€ 0,00	€ 0,00
PB3.altri	€ 0,00	€ 0,00
PC.C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 0,00	€ 0,00
PD.D) DEBITI (1)	€ 5.730.291,92	€ 3.784.802,18
PD1.Debiti da finanziamento	€ 0,00	€ 0,00
PD1a.prestiti obbligazionari	€ 0,00	€ 0,00
PD1b.v/ altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
PD1c.verso banche e tesoriere	€ 0,00	€ 0,00
PD1d.verso altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00
PD2.Debiti verso fornitori	€ 108.165,95	€ 239.549,59
PD3.Acconti	€ 0,00	€ 2.939.525,29
PD4.Debiti per trasferimenti e contributi	€ 0,00	€ 0,00
PD4a.entità finanziati dal servizio sanitario nazionale	€ 0,00	€ 0,00
PD4b.altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
PD4c.impresе controllate	€ 0,00	€ 0,00
PD4d.impresе partecipate	€ 0,00	€ 0,00

PD4e.altri soggetti	€ 4.966.471,60	€ 0,00
PD5.altri debiti	€ 0,00	€ 0,00
PD5a.tributari	€ 2.883,82	€ 4.918,61
PD5b.verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 40.115,62	€ 5.337,89
PD5c.per attività svolta per c/terzi (2)	€ 0,00	€ 0,00
PD5d.altri	€ 612.654,93	€ 595.470,70
PE.E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	€ 90.748.334,69	€ 88.139.906,42
PEI.Ratei passivi	€ 0,00	€ 0,00
PEII.Risconti passivi	€ 0,00	€ 0,00
PEII1.Contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00
PEII1a.da altre amministrazioni pubbliche	€ 90.748.334,69	€ 88.139.906,42
PEII1b.da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
PEII2.Concessioni pluriennali	€ 0,00	€ 0,00
PEII3.Altri risconti passivi	€ 0,00	€ 0,00

Conto Economico

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.

La struttura del Conto Economico è quella scalare che consente la determinazione del risultato economico d'esercizio attraverso successive aggregazioni di componenti positivi e negativi, ciascuna delle quali esprime il contributo di una particolare area di gestione (tipica o caratteristica, finanziaria, straordinaria) alla redditività in generale.

Il conto economico tende ad evidenziare il valore aggiunto che la gestione ha prodotto rispetto al patrimonio esistente nell'anno precedente o il valore sottratto al patrimonio, nel caso di risultato negativo.

Lo schema propone dei risultati parziali e progressivi onde fornire informazioni differenziate a seconda degli elementi esaminati. È possibile così ricavare il risultato della gestione, espressione della differenza fra il valore della produzione ed il costo direttamente sopportato per la stessa.

Il saldo deriva dal confronto dei proventi che in linea di massima corrispondono alle entrate di parte corrente della contabilità finanziaria, con i costi che in linea di massima corrispondono alle spese correnti della contabilità finanziaria, al netto degli oneri finanziari.

Il prospetto prende in considerazione, inoltre, i riflessi delle operazioni finanziarie, quali i proventi

derivanti dalle proprie partecipate sotto forma di dividendi, la remunerazione delle operazioni creditizie attive e gli oneri derivanti dal ricorso all'indebitamento; tuttavia si evidenzia che queste tipologia di operazioni attualmente non sono presenti nella gestione dell'Ente.

L'ultimo raggruppamento è costituito dai proventi e oneri straordinari e raccoglie quegli aspetti della gestione che, per loro natura, non appartengono alla gestione caratteristica dell'ente, ma rappresentano delle movimentazioni imprevedibili e pertanto non programmabili. Rientrano in tale categoria i proventi e gli oneri di competenza economica di esercizi precedenti, ma che in questa sede sono rettificati. La fonte principale di questi dati è l'atto di riaccertamento dei residui attivi e passivi della contabilità finanziaria. Anche le plusvalenze e le minusvalenze patrimoniali, come da schematismi consolidati in ambito economico patrimoniale, rientrano fra gli oneri straordinari della gestione.

Si analizzano di seguito le singole poste tenendo presente il parallelismo con la contabilità finanziaria dell'ente di cui sono derivazione le scritture economico patrimoniali sintetizzate nel conto economico.

Componenti positivi della gestione

A1 Proventi da tributi

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

A2 Proventi da fondi perequativi .

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI

La voce comprende tutti i proventi relativi all'esercizio relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dalla Regione, da altre Amministrazioni pubbliche e da altri soggetti che corrispondono con gli accertamenti effettuati al titolo 2 del rendiconto finanziario.

A3a Proventi da trasferimenti correnti

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.3.1.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni...	€ 2.650.001,67
	Saldo Voce di Bilancio	€ 2.650.001,67

A3b Quota annuale di contributi agli investimenti

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

A3c Contributi agli investimenti

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.3.2.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome...	€ 14.952.754,10
	Saldo Voce di Bilancio	€ 14.952.754,10

RICAVI DALLE VENDITE E PRESTAZIONI E PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI

La voce comprende tutti i proventi riferiti alla gestione di beni, alla vendita di beni e alle prestazioni di servizi. Relativamente a questa tipologia di proventi si osserva che è parte di quanto accertato al titolo 3 delle entrate: Entrate extratributarie (da rette, tariffe canoni, fitti, sponsorizzazioni, ecc.) del rendiconto finanziario. Non sono inclusi in questa voce economica gli accertamenti derivanti da interessi attivi e dividendi riportati nella voce relativa ai proventi finanziari, oltre a quanto indicato fra i proventi diversi. Nel dettaglio:

A4a Proventi derivanti dalla gestione dei beni

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

A4b Ricavi della vendita di beni

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

A4c Ricavi e proventi dalle prestazioni di servizi

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

A5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

A6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

A7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

A8 Altri ricavi e proventi diversi

Sono compresi in questa voce i proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario. La voce comprende pertanto i proventi relativi ai rimborsi e altre entrate correnti (accertamenti competenza al titolo III delle entrate: Entrate extratributarie tipologia 500 nel rendiconto finanziario).

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.4.3.01.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) ...	€ 30.685,00
1.4.3.02.01.001	Incassi per azioni di regresso rivalsa nei confronti di terzi...	€ 0,00
1.4.3.02.02.001	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi...	€ 12.139,63
1.4.3.03.08.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal resto de...	€ 787,29
1.4.9.99.01.001	Altri proventi n.a.c....	€ 6.471,28
	Saldo Voce di Bilancio	€ 50.083,20

Componenti negativi della gestione**B9 Acquisti di materie prime e/o beni di consumo**

Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente. La voce logicamente si collega alle spese relative a liquidazioni c/competenza registrate al Piano dei conti finanziario sugli impegni c/competenza del Titolo 1.03.01 del bilancio finanziario e corrisponde alle liquidazioni di spese per acquisto beni effettuate nell'esercizio, integrate al fine di considerare pienamente la competenza economica del costo. Atteso che gli impegni sono attribuiti ai vari esercizi in base al criterio dell'esigibilità dell'obbligazione i costi trovano una grande corrispondenza con gli impegni finanziari. Confluiscono in questa voce i costi dell'esercizio, opportunamente rettificati, che riguardano: giornali e riviste, pubblicazioni, carta, cancelleria e stampati, carburanti, combustibili e lubrificanti, accessori per uffici e alloggi, materiale informatico, altri materiali tecnico-specialistici non sanitari, beni per attività di rappresentanza, acquisto di beni per consultazioni elettorali, stampati specialistici, altri beni e materiali di consumo n.a.c..

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.1.1.01.01.002	Pubblicazioni...	€ 111,80

2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati...	€ 1.209,07
2.1.1.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti ...	€ 8.160,57
2.1.1.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi...	€ 595,40
2.1.1.01.02.006	Materiale informatico...	€ 115,96
2.1.1.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c....	€ 140,00
	Saldo Voce di Bilancio	€ 10.332,80

B10 Prestazioni di servizi

Sono iscritti in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese per prestazioni di servizi. La voce logicamente si collega alle spese relative a liquidazioni c/competenza registrate al Piano dei conti finanziario sugli impegni c/competenza del Titolo 1.03.02 del bilancio finanziario al netto dei costi relativi all'utilizzo beni di terzi di cui al Piano dei Conti Finanziario 1.03.02.7. Corrisponde alle liquidazioni di spese per prestazioni di servizi acquisiti, integrate al fine di considerare pienamente la competenza economica del costo. Atteso che gli impegni sono attribuiti ai vari esercizi in base al criterio dell'esigibilità dell'obbligazione i costi trovano una forte corrispondenza con gli impegni finanziari. L'organizzazione del sistema di acquisto di servizi è orientata ad effettuare contratti con decorrenza annuale, dal 1/01 al 31/12 e questo limita grandemente la necessità di effettuare ratei e risconti in fase di scritture di assestamento. L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.1.2.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità...	€ 32.063,80
2.1.2.01.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi ...	€ 7.929,71
2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'...	€ 10.749,27
2.1.2.01.02.001	Rimborso spese di viaggio e di trasloco...	€ 35,50
2.1.2.01.02.002	Indennità di missione e di trasferta...	€ 31,10
2.1.2.01.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni...	€ 432,09
2.1.2.01.04.004	Formazione obbligatoria...	€ 908,00
2.1.2.01.04.999	Altre spese per formazione e addestramento n.a.c....	€ 3.252,00
2.1.2.01.05.002	Telefonia mobile...	€ 450,00
2.1.2.01.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line...	€ 2.599,78
2.1.2.01.05.004	Energia elettrica...	€ 8.000,00

2.1.2.01.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c....	€ 5.000,00
2.1.2.01.07.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali...	€ 1.452,21
2.1.2.01.08.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli...	€ 337,25
2.1.2.01.09.004	Perizie...	€ 5.000,00
2.1.2.01.09.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c....	€ 247.405,58
2.1.2.01.10.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale...	€ 5.892,62
2.1.2.01.10.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c....	€ 400,00
2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia...	€ 9.420,59
2.1.2.01.11.999	Altri servizi ausiliari n.a.c....	€ 353,80
2.1.2.01.14.001	Pubblicazione bandi di gara...	€ 2.478,91
2.1.2.01.14.002	Spese postali...	€ 388,92
2.1.2.01.15.001	Commissioni per servizi finanziari...	€ 17,58
2.1.2.01.15.002	Oneri per servizio di tesoreria...	€ 3.595,58
2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni...	€ 6.625,79
2.1.2.01.16.002	Assistenza all'utente e formazione...	€ 27.765,98
2.1.2.01.16.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione...	€ 600,00
2.1.2.01.16.007	Servizi di gestione documentale...	€ 1.464,00
2.1.2.01.99.003	Quote di associazioni...	€ 8.549,00
2.1.2.01.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente...	€ 341,73
2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c....	€ 183.091,96
	Saldo Voce di Bilancio	€ 576.632,75

B11 Utilizzo beni di terzi

Sono iscritti in tale voce i corrispettivi per l'utilizzo di beni di terzi, nella sostanza i fitti passivi ed i noleggi. La voce logicamente si collega alle spese relative a liquidazioni c/competenza registrate al Piano dei conti finanziario sugli impegni c/competenza del Titolo 1.03.02.07 (locazioni di immobili, noleggi, ecc) del bilancio finanziario. Corrisponde alle liquidazioni di spese per fitti passivi, noleggi, ecc. dell'esercizio, integrate al fine di considerare pienamente la competenza economica del costo. Atteso che gli impegni sono attribuiti ai vari esercizi in base al criterio dell'esigibilità dell'obbligazione i costi trovano una grande corrispondenza con gli impegni finanziari.

Confluiscono in questa voce gli impegni di competenza (costi, opportunamente rettificati) relativi a: Locazione di beni immobili, Noleggi di mezzi di trasporto, Noleggi di hardware, Noleggi di impianti e macchinari, Licenze d'uso per software, Altre licenze, Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.1.3.01.01.001	Locazione di beni immobili...	€ 136.828,32
2.1.3.01.06.001	Noleggi di impianti e macchinari...	€ 3.725,10
2.1.3.99.99.999	Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c....	€ 14.750,00
	Saldo Voce di Bilancio	€ 155.303,42

TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI

Sono iscritti in tale voce le risorse finanziarie correnti trasferite in assenza di controprestazione ad altri soggetti, quali: amministrazioni pubbliche, imprese, associazioni, cittadini. Si tratta di oneri sostenuti in assenza di un contenuto sinallagmatico con prestazioni ricevute. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese registrate al Piano dei conti finanziario sugli impegni c/competenza.

Nel dettaglio la voce è così suddivisa:

B12a Trasferimenti correnti

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

B12b Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

B12c Contributi agli investimenti ad altri soggetti.

I costi dell'esercizio relativi a questa voce riguardano i contributi agli investimenti erogati al Gestore del SII e ai Comuni per la realizzazione di opere pubbliche inerenti il Servizio Idrico Integrato.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.3.2.03.03.001	Contributi agli investimenti a altre Imprese...	€ 14.952.754,10
	Saldo Voce di Bilancio	€ 14.952.754,10

B13 Personale

Sono iscritti in tale voce tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'ente, indennità di fine servizio erogato dal datore di lavoro), liquidati in c/competenza al Titolo 1.01 del Piano dei Conti Finanziario in contabilità finanziaria ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica escludendo la Voce E26 Imposte che per gli enti in contabilità finanziaria si riferisce all'IRAP. La voce comprende anche le eventuali spese relative ai buoni pasto. Si precisa che il trattamento accessorio e premiante (spesa riguardante il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività) in contabilità finanziaria deve essere stanziato nell'esercizio cui la costituzione del fondo si riferisce, destinando la quota riguardante la premialità ed il trattamento accessorio da liquidare nell'esercizio successivo alla costituzione del fondo pluriennale vincolato, a copertura degli impegni destinati ad essere imputati all'esercizio successivo (punto 5.2 allegato 4/2 D.lgs 118/2011 e s.m.). Per tale ragione all'impegnato dell'esercizio per spese di personale, che corrisponde in base ai principi contabili al costo, è stata tolta la quota riferita alle premialità e trattamento accessorio dell'anno precedente ed integrata la quota di competenza dell'esercizio registrata tramite il fondo pluriennale vincolato sull'anno successivo. Si precisa che la voce di costo personale non comprende i componenti straordinari della retribuzione, quali ad esempio gli arretrati, che devono essere inseriti tra gli oneri straordinari di cui alla voce "Altri oneri straordinari".

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano Conti	dei Descrizione	Saldo
2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato...	€ 209.381,27
2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo...	€ 70.542,23
2.1.4.01.01.003	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato...	€ 142.364,17
2.1.4.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al perso...	€ 79.837,43
2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato...	€ 3.702,38
2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale...	€ 182.978,12
2.1.4.02.99.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c....	€ 1.014,66
2.1.4.03.01.001	Assegni familiari...	€ 928,68
2.1.4.99.02.001	Buoni pasto...	€ 11.731,20
2.1.4.99.99.001	Altri costi del personale n.a.c....	€ 160.129,20
	Saldo Voce di Bilancio	€ 862.609,34

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti compresi nel conto economico sia per i beni immobili che mobili comprendono le quote di ammortamento annuali di competenza dell'esercizio. Una delle voci che può maggiormente incidere sul risultato economico è appunto la rilevazione degli ammortamenti di esercizio.

Nel dettaglio la voce è così suddivisa:

B14a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali

In questa voce confluiscono le quote dell'esercizio delle scritture di fine anno riguardanti: Ammortamento costi di Ammortamento di beni immateriali diversi, Ammortamento Software autoprodotta, Ammortamento Brevetti, Ammortamento Opere dell'ingegno e Diritti d'autore, Ammortamento Software acquistato da terzi.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.2.2.02.01.002	Ammortamento Software acquistato da terzi...	€ 1.144,79
	Saldo Voce di Bilancio	€ 1.144,79

B14b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.2.1.01.01.001	Ammortamento Mezzi di trasporto stradali...	€ 2.035,78
2.2.1.03.01.001	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio...	€ 1.152,30
2.2.1.07.01.001	Ammortamento di server...	€ 4.955,81
2.2.1.07.02.001	Ammortamento postazioni di lavoro...	€ 1.946,22
2.2.1.07.03.001	Ammortamento periferiche...	€ 193,03
2.2.1.07.05.001	Ammortamento di tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile...	€ 352,87
	Saldo Voce di Bilancio	€ 10.636,01

B14c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni.

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

B14d Svalutazioni dei crediti

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

B15 Variazione nelle rimanenze di materie prime e/o Beni di consumo

Sono iscritti in tale voce le variazioni tra il valore delle rimanenze finali e delle rimanenze iniziali relative a beni di consumo. Vi rientrano i materiali vari di cancelleria risultanti come consistenze finali.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.5.1.01.01.001	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo...	€ 1.519,65
	Saldo Voce di Bilancio	€ 1.519,65

B16 Accantonamento per rischi

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

B17 Altri Accantonamenti

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

B18 Oneri diversi di gestione

È una voce residuale nella quale sono rilevati gli oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti, rientranti in contabilità finanziaria parte nel macroaggregato 109 "Rimborsi e poste correttive delle entrate" e parte nel 110 "Altre spese correnti".

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.1.9.01.01.002	Imposta di registro e di bollo...	€ 561,00
2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani...	€ 4.800,00
2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)...	€ 287,69

2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c....	€ 328,82
2.1.9.03.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili...	€ 984,00
2.1.9.03.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili...	€ 124,93
2.1.9.03.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi...	€ 4.686,27
2.1.9.99.01.001	Costi per multe, ammende, sanzioni e oblazioni...	€ 16,20
2.1.9.99.04.001	Costi per indennizzi...	€ 16.506,79
2.1.9.99.06.001	Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) ...	€ 22.198,71
2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione...	€ 14.849,17
	Saldo Voce di Bilancio	€ 65.343,58

Proventi e oneri finanziari

Proventi Finanziari

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Tale voce comprende utili e dividendi calcolati per effetto dei proventi da partecipazioni. Nel dettaglio la voce è così suddivisa:

C19a Proventi da società controllate

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

C19b Proventi da società collegate

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

B19c Proventi da altri soggetti

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

C20 Altri proventi finanziari

Sono iscritti in tale voce gli importi relativi agli interessi attivi di competenza economica dell'esercizio, rilevati sulla base degli accertamenti dell'anno di riferimento.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
3.2.3.05.01.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali...	€ 0,07
	Saldo Voce di Bilancio	€ 0,07

Oneri finanziari

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

C21a Interessi passivi

Sono iscritti in tale voce gli interessi passivi di competenza dell'esercizio rilevati in base alle liquidazioni dell'esercizio ed integrati in base al principio della competenza economica e dunque corrispondenti in linea di massima con l'impegnato. La cadenza finanziaria degli interessi passivi esclude l'esigenza di effettuare ratei passivi o risconti attivi.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
3.1.1.06.01.001	Interessi di mora a Amministrazioni Centrali...	€ 0,94
	Saldo Voce di Bilancio	€ 0,94

C21b Altri oneri Finanziari

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

D22 Rivalutazioni

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

D23 Svalutazioni

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

Proventi e oneri straordinari

PROVENTI STRAORDINARI

E24a Proventi da permessi di costruire

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

E24b Proventi da trasferimenti in conto capitale

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

E24c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Sono iscritti in tale voce i proventi di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano ad esempio da: incrementi a titolo definitivo del valore di attività quali ad esempio i maggiori crediti emersi in sede di riaccertamento finanziario dei residui attivi, differenze negative nel valore dei debiti emerse in sede di riaccertamento finanziario dei residui passivi (eliminazione di residui passivi), rettifiche nel valore di consistenze patrimoniali di esercizi precedenti, donazioni, riduzioni debiti pensionistici dell'ente, etc. Confluiscono, tra le varie, anche Entrate per rimborsi di imposte indirette, Entrate da rimborsi di imposte dirette.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
5.2.2.01.01.001	Insussistenze del passivo...	€ 308.126,59
5.2.3.99.99.001	Altre sopravvenienze attive...	€ 2.861,73
	Saldo Voce di Bilancio	€ 310.988,32

E24d Plusvalenze patrimoniali

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

E24e Altri proventi straordinari

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ONERI STRAORDINARI

E25a Trasferimenti in conto capitale

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

E25b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Sono iscritti in tale voce gli oneri aventi competenza economica in esercizi precedenti ma da cui derivano a titolo definitivo decrementi del valore di attività, connessi principalmente al valore delle immobilizzazioni o dei crediti. La fonte principale per la rilevazione di questi oneri è l'atto di riaccertamento dei residui attivi ed infatti l'importo corrisponde al totale dei residui attivi eliminati al netto di quelli reiscritti in ragione dei principi contabili vigenti per la contabilità finanziaria. A tale importo si aggiungono eventuali oneri straordinari del personale ed eventuali dismissioni di beni

mobili oltre che eventuali rettifiche negative del valore patrimoniale di immobili. La voce riguarda Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato, Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato, Arretrati per oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro, Rimborsi di imposte e tasse correnti, Rimborsi di imposte in conto capitale in uscita.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
5.1.1.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato...	€ 3.580,84
5.1.1.01.02.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato...	€ 431,74
5.1.2.01.01.001	Insussistenze dell'attivo...	€ 2.861,73
	Saldo Voce di Bilancio	€ 6.874,31

E25c Minusvalenze patrimoniali .

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

E25d Altri oneri straordinari

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

E26 Imposte

Tale voce si riferisce all'IRAP a carico dell'ente durante l'esercizio.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)...	€ 45.781,64
	Saldo Voce di Bilancio	€ 45.781,64

Stato Patrimoniale

La struttura dello stato patrimoniale è quella tipica della contabilità economico patrimoniale, che evidenzia le Attività e le Passività, congiuntamente al Patrimonio netto.

Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

Stato Patrimoniale Attivo**AA1 CREDITI VS LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE**

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

Immobilizzazioni

ABI Immobilizzazioni immateriali

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABI1 costi di impianto e di ampliamento

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABI2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABI3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABI4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.2.1.04.01.01.001	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili...	€ 2.853,65
	Saldo Voce di Bilancio	€ 2.853,65

ABI5 avviamento

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABI6 immobilizzazioni in corso ed acconti

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABI9 altre

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABII Immobilizzazioni materiali

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente dall'Ente sono iscritti tra le immobilizzazioni.

Le immobilizzazioni materiali sono suddivise in due macro raggruppamenti che sono i beni demaniali e le altre immobilizzazioni materiali. Queste due voci sono così suddivise:

I beni demaniali

ABII11.1 Terreni

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABII11.2 Fabbricati

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABII11.3 Infrastrutture

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABII11.9 Altri beni demaniali

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

Altre Immobilizzazioni materiali

ABIII22.1 Terreni

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIII22.1a di cui in leasing finanziario

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIII22.2 Fabbricati

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIII22.2a di cui in leasing finanziario

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIII22.3 Impianti e macchinari

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIII22.3a di cui in leasing finanziario

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIII22.4 Attrezzature industriali e commerciali

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIII22.5 Mezzi di Trasporto

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali...	€ 0,00
	Saldo Voce di Bilancio	€ 0,00

Si evidenzia che il valore è pari a € 0,00 in quanto il cespite risulta totalmente ammortizzato.

ABIII22.6 Macchinari per ufficio e hardware

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.2.2.02.07.01.001	Server...	€ 5.125,09
1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro...	€ 5.178,59
1.2.2.02.07.03.001	Periferiche...	€ 0,00
1.2.2.02.07.05.001	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile...	€ 160,43
	Saldo Voce di Bilancio	€ 10.464,11

ABIII22.7 Mobili e arredi

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio...	€ 1.992,69
	Saldo Voce di Bilancio	€ 1.992,69

ABIII22.8 Infrastrutture

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIII22.99 Altri beni materiali

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIII3 Immobilizzazioni in corso ed acconti

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.2.2.04.01.01.001	Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali...	€ 4.975.859,61
	Saldo Voce di Bilancio	€ 4.975.859,61

ABIV Immobilizzazioni finanziarie

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

Partecipazioni in

ABIV1a imprese controllate

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIV1b imprese partecipate

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIV1c altri soggetti

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

Crediti verso

ABIV2a altre amministrazioni pubbliche

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIV2b imprese controllate

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIV2c imprese partecipate

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIV2d altri soggetti

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ABIV3 altri titoli

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

Attivo Circolante

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

ACI Rimanenze

Le rimanenze riguardano tutti i beni acquistati durante l'esercizio in corso ma non ancora utilizzati, il cui valore non è rilevabile dalla contabilità finanziaria. In questa voce confluiscono le Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, Rimanenze di semilavorati, Lavori in corso su ordinazione, Rimanenze di prodotti finiti, Acconti.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.3.1.01.01.01.001	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo...	-€ 1.734,76
1.3.1.04.01.01.001	Rimanenze di prodotti finiti...	€ 8.580,38
	Saldo Voce di Bilancio	€ 6.845,62

Crediti

Sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. La corretta applicazione del principio di competenza finanziaria potenziata sancito dal TUEL e dal D.lgs 118/2011 garantisce la corrispondenza con i residui attivi aventi la medesima natura.

Relativamente ai crediti, occorre tenere presente che, in via preliminare, è stata verificata la loro effettiva sussistenza a seguito del processo di riaccertamento dei residui. I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

Si evidenzia che i crediti rilevati non hanno determinato la costituzione del Fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto non previsto dalla normativa di riferimento per tali tipologie di entrate.

Crediti di natura tributaria**ACII1a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità**

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ACII1b Altri crediti da tributi

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ACII1c Crediti da Fondi perequativi

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

Crediti per trasferimenti e contributi**ACII2a verso amministrazioni pubbliche**

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.3.2.03.01.02.002	Crediti per Trasferimenti correnti da Province...	€ 180.151,57
1.3.2.03.01.02.003	Crediti per Trasferimenti correnti da Comuni...	€ 5.004.640,87
1.3.2.04.01.02.001	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome...	€ 45.033.964,97
1.3.2.04.01.02.003	Crediti da Contributi agli investimenti da Comuni...	€ 31.439,60
	Saldo Voce di Bilancio	€ 50.250.197,01

ACII2b imprese controllate

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ACII2c imprese partecipate

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ACII2d verso altri soggetti

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ACII3 Verso clienti e utenti

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

Altri Crediti**ACII4a verso l'erario**

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ACII4b per attività svolta per conto terzi

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ACII4c altri

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.3.2.07.03.03.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali...	€ 0,00
1.3.2.08.04.05.001	Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti...	€ 61.370,00
1.3.2.08.04.06.008	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da UE e Rest...	€ 0,00
1.3.2.08.04.07.001	Crediti da azioni di rivalsa regresso nei confronti di terzi...	€ 16.858,75
1.3.2.08.04.07.002	Crediti da azioni di surroga nei confronti di terzi...	€ 0,00
1.3.2.08.04.99.001	Crediti diversi...	€ 20.570,92
	Saldo Voce di Bilancio	€ 98.799,67

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI**ACIII1 partecipazioni**

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ACIII2 altri titoli

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Comprendono il fondo cassa ed i depositi bancari.

Si tratta degli importi giacenti sui conti bancari, di tesoreria statale e postali dell'ente, nonché assegni, denaro e valori bollati.

Conto di Tesoreria**ACIV1a Istituto Tesoriere**

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.3.4.01.01.01.001	Istituto tesoriere/cassiere...	€ 55.491.146,82
1.3.4.01.01.01.002	Istituto tesoriere/cassiere per fondi vincolati (solo enti locali)...	€ 0,00
	Saldo Voce di Bilancio	€ 55.491.146,82

ACIV1b presso Banca d'Italia

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

ACIV2 Altri depositi bancari e postali

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.3.4.02.02.01.001	Depositi postali...	€ 175,19
	Saldo Voce di Bilancio	€ 175,19

ACIV3 Denaro e valori in cassa

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.3.4.04.01.01.001	Denaro e valori in cassa...	€ 7.439,20
	Saldo Voce di Bilancio	€ 7.439,20

ACIV4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

Ratei e Risconti dell'attivo

RATEI E RISCANTI**AD1 Ratei Attivi**

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

AD2 Risconti Attivi

I risconti attivi riguardano spese di competenza dell'esercizio successivo la cui manifestazione numeraria, però, è avvenuta nell'esercizio in corso. I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
1.4.2.01.01.01.001	Risconti attivi...	€ 5.648,63
	Saldo Voce di Bilancio	€ 5.648,63

Stato Patrimoniale Passivo

Patrimonio netto

PA Patrimonio netto

Si articola nelle seguenti poste essenziali: fondo di dotazione, riserve, risultati economici positivi di esercizio. Le riserve sono poi dettagliate in riserve da risultato economico di esercizi precedenti, da capitale.

PAI Il fondo di dotazione

Rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto a garanzia della struttura patrimoniale dell'Ente. Il fondo di dotazione può essere alimentato attraverso destinazione dei risultati economici positivi di esercizio mediante una delibera di Consiglio in sede di approvazione del rendiconto di gestione.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione...	€ 12.050.449,60
	Saldo Voce di Bilancio	€ 12.050.449,60

PAIIa Riserve da risultato economico degli esercizi precedenti

Si sono quantificate considerando gli utili (e/o le perdite) degli ultimi esercizi (Avanzi / disavanzo portati a nuovo) oltre a Riserve derivanti da leggi o obbligatorie, Riserve statutarie, Riserva per azioni proprie in portafoglio, Riserve derivanti da decisioni di organi istituzionali dell'ente, Altre riserve distintamente indicate n.a.c.,

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.1.2.01.03.01.001	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo...	€ 1.028.419,84
	Saldo Voce di Bilancio	€ 1.028.419,84

PAIIb Riserve da capitale

Confluiscono le Riserve da rivalutazione, Riserve da sovrapprezzezioni, Lasciti e donazioni vincolati, Lasciti e donazioni non vincolati, Beni patrimoniali acquisiti per devoluzione, Conferimenti di capitale da pubbliche amministrazioni, Altri conferimenti di capitale a enti pubblici n.a.c.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.1.2.02.01.01.001	Riserve da rivalutazione...	€ 19.032,12
	Saldo Voce di Bilancio	€ 19.032,12

PAIIc Riserve da permessi di costruire

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PAIIId Riserve indisponibili per beni deman. e patrimoniali. Indisponibili e per i beni culturali

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PAIIe Altre riserve indisponibili

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PAIII Risultato economico dell'esercizio

La voce «risultato economico dell'esercizio» non sarà valorizzata all'inizio dell'anno, poiché accoglierà l'utile o la perdita dell'esercizio alla conclusione dello stesso.

Descrizione		Saldo
Piano dei Conti		
2.1.4.01.01.01.001	Risultato economico dell'esercizio...	€ 1.274.894,03
	Saldo Voce di Bilancio	€ 1.274.894,03

Fondi per rischi e oneri

PB1 Per trattamento di quiescenza

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PB2 Per imposte

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PB3 Altri

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PC Trattamento di Fine Rapporto

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

Debiti

DEBITI DA FINANZIAMENTO DELL'ENTE

Sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio meno i pagamenti per rimborso di prestiti.

I debiti finanziari sono distinti in debiti a breve termine o a medio lungo-termine (secondo le modalità indicate nel glossario del piano dei conti integrato debiti finanziari alla voce "Debiti verso banche e tesoriere").

I debiti da finanziamento sono suddivisi nelle seguenti voci.

PD1a prestiti obbligazionari

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PD1b v/ altre amministrazioni pubbliche

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PD1c verso banche e tesoriere

Riguardano debiti per anticipazioni, debiti per interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri cassieri, Debiti per Interessi ad Amministrazioni Centrali su conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche, Debiti per Interessi a Amministrazioni Locali su conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche, Debiti per Interessi a Enti previdenziali su conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche, Monete in circolazione.

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PD1d verso altri finanziatori

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PD2 Debiti verso fornitori

I debiti funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza con i residui passivi di eguale natura.

Per quanto concerne i debiti di funzionamento è stata verificata innanzitutto la loro effettiva sussistenza a seguito del riaccertamento dei residui.

I debiti corrispondono all'importo dei residui passivi.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.4.2.01.01.01.001	Debiti verso fornitori...	€ 108.165,95
2.4.8.01.01.01.001	Fatture da ricevere...	€ 0,00
	Saldo Voce di Bilancio	€ 108.165,95

PD3 Acconti

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI.

Tali debiti vengono così suddivisi:

PD4a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PD4b altre amministrazioni pubbliche

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PD4c imprese controllate

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PD4d imprese partecipate

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PD4e altri soggetti

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.4.3.04.99.02.001	Debiti per Contributi agli investimenti a altre Imprese...	€ 4.966.471,60
	Saldo Voce di Bilancio	€ 4.966.471,60

ALTRI DEBITI

Sono costituiti dai debiti tributari che derivano:

Da debiti tributari degli esercizi precedenti, comprensivi di quelli emersi dalle dichiarazioni fiscali dell'ente dell'esercizio precedente a quello di introduzione della contabilità economico-patrimoniale;

Da debiti di natura previdenziale;

Da debiti rilevati sulla base degli impegni assunti per i titoli 3 e 7 delle spese, compresi quelli imputati agli esercizi successivi.

PD5a tributari.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.4.5.01.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)...	€ 2.550,00
2.4.5.01.02.01.001	Imposta di registro e di bollo...	€ 0,00
2.4.5.01.06.01.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani...	€ 5,00
2.4.5.01.09.01.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)...	€ 0,00
2.4.5.01.99.01.001	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c....	€ 328,82
2.4.5.04.01.01.001	Debiti per Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi...	€ 0,00
2.4.5.05.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi...	€ 0,00
2.4.5.05.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi...	€ 0,00
	Saldo Voce di Bilancio	€ 2.883,82

PD5b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.4.6.01.01.01.001	Contributi obbligatori per il personale...	€ 31.529,93
2.4.6.01.99.01.001	Altri contributi sociali effettivi n.a.c....	€ 5.710,00
2.4.6.02.01.01.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi...	€ 2.875,69
2.4.6.02.01.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per co...	€ 0,00
	Saldo Voce di Bilancio	€ 40.115,62

PD5c per attività svolta per c/terzi (2)

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PD5d Altri

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.4.7.01.01.01.001	Debiti per arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato...	€ 0,00
2.4.7.01.02.01.001	Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato...	€ 0,00
2.4.7.01.03.01.001	Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato...	€ 3.702,38
2.4.7.01.04.01.001	Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo ind...	€ 38.243,73
2.4.7.01.05.01.001	Debiti per arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato...	€ 0,00
2.4.7.01.06.01.001	Debiti per stipendi al personale a tempo determinato...	€ 0,00
2.4.7.01.08.01.001	Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo det...	€ 9.694,56
2.4.7.01.10.01.001	Debiti per assegni familiari...	€ 0,00
2.4.7.01.14.01.001	Rimborso per viaggio e trasloco...	€ 0,00
2.4.7.01.15.01.001	Indennità di missione e di trasferta...	€ 0,00
2.4.7.01.99.99.999	Altri debiti verso il personale dipendente...	€ 0,00
2.4.7.02.01.01.001	Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione...	€ 41.790,72
2.4.7.02.02.01.001	Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione...	€ 19.010,64
2.4.7.03.01.01.001	Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione...	€ 4.339,00
2.4.7.03.02.01.001	Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi...	€ 19,33
2.4.7.03.03.01.001	Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari...	€ 3.595,58
2.4.7.03.04.01.001	Debiti verso creditori diversi per altri servizi...	€ 196.028,87
2.4.7.04.03.01.001	Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione...	€ 264.706,47
2.4.7.04.04.01.001	Debiti verso terzi per costi di personale comandato...	€ 5.016,86
2.4.7.04.06.01.001	Debiti per sanzioni...	€ 0,00
2.4.7.04.10.01.001	Debiti per indennizzi...	€ 16.506,79

2.4.7.04.13.01.001	Altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali...	€ 0,00
2.4.7.04.14.01.001	Oneri da contenzioso...	€ 10.000,00
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti n.a.c....	€ 0,00
	Saldo Voce di Bilancio	€ 612.654,93

Ratei e Risconti e Contributi agli Investimenti

PEI Ratei Passivi

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

RISCONTI PASSIVI

Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche

Fra i contributi agli investimenti si indica la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato e sospeso alla fine dell'esercizio in quanto si sta verificando la procedura collegata a questa modalità di rappresentazione, stante il meccanismo della reiscrizione definito dall'allegato 4/2 punto 3.6 del D.lgs 118/11 per i contributi ricevuti da altre amministrazioni che adottano il principio della competenza potenziata. I contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio. I contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio.

PEI1a da altre amministrazioni pubbliche

La voce PEI1a "Contributi agli investimenti - da altre amministrazioni pubbliche" (Piano dei Conti Finanziario SP 2.5.3.01.01.02.001) rileva la differenza tra le somme accertate quali contributi RAS e quelle liquidate a favore dei soggetti gestori Abbanoa Spa e Comuni per la realizzazione delle opere pubbliche del SII.

L'importo di tale voce è costituito dai seguenti mastri di contabilità economica opportunamente rettificati:

Piano dei Conti	Descrizione	Saldo
2.5.3.01.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome...	€ 90.748.334,69
	Saldo Voce di Bilancio	€ 90.748.334,69

PEI1b da altri soggetti

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PEII2 Concessioni Pluriennali

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

PEII3 Altri Risconti passivi

Si evidenzia che tale tipologia di voce non è presente nella gestione dell'ente.

Conti d'ordine

CO Conti d'ordine.

Sono suddivisi nella consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi, che registrano gli accadimenti che potrebbero produrre effetti sul patrimonio dell'ente in tempi successivi a quelli della loro manifestazione a cui si aggiungono le varie garanzie. Di seguito la ripartizione:

CO1 Impegni su esercizi futuri

CO2 beni di terzi in uso

CO3 beni dati in uso a terzi

CO4 garanzie prestate a amministrazioni pubbliche

CO5 garanzie prestate a imprese controllate

CO6 garanzie prestate a imprese partecipate

CO7 garanzie prestate a altre imprese

Il presidente

Il Direttore Generale
Ing. Maurizio Meloni