

COMUNE DI SADALI

Provincia di Cagliari

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO E D'UFFICIO
DELLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N.16 DEL 23-10-17

Sadali, li 25-10-17

Il Segretario Comunale / Il Funz. incaricato

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Prot. N 5726

Numero 16 Del 23-10-17

Oggetto:	CONSUNTIVO 2016 - APPROVAZIONE RISULTATI DELLA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE (CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE) EX ART. 11 CO. 13 D.LGS. 118/2011 E APPROVAZIONE BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2016
-----------------	---

L'anno duemiladiciassette il giorno ventitre del mese di ottobre alle ore 18:00, presso questa Sede Municipale, convocato nei modi di legge, si è riunito il Consiglio Comunale, in sessione Straordinaria in Seconda convocazione in seduta Pubblica.

Dei Signori Consiglieri assegnati a questo Comune e in carica:

D.SSA MURA ROMINA	P	MELIS AMEDEO	A
LOI ERCOLE JONNY	P	BASSU ROBERTO	A
MELONI MATTIA ALESSIO	A	VARGIU SONIA	P
LOBINA LUCA	P	AIT BACH KHADIJA	P
PILIA VALENTINO	P	MURA MARY	A

ne risultano presenti n. 6 e assenti n. 4.

Assume la presidenza il Signor D.SSA MURA ROMINA in qualità di SINDACO assistito dal SEGRETARIO COMUNALE DR LODDO GIUSEPPE.

Soggetta a controllo	N
Immediatamente eseguibile	S

IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Responsabile del Servizio Finanziario

PREMESSO CHE:

- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 ha dettato apposite disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;
- con riferimento al Rendiconto della gestione 2016, gli Enti locali che non si sono avvalsi della proroga secondo le disposizioni in materia di

armonizzazione dei sistemi contabili, devono procedere all'approvazione dello stato patrimoniale e del conto economico;

- il Comune di Sadali, con popolazione inferiore a 5 mila abitanti, non si è effettivamente avvalso della facoltà di rinvio all'anno 2017 dell'adozione dei principi contabili applicati della contabilità economico-patrimoniale, da allegare al Rendiconto di gestione 2016 e della possibilità di predisporre il Bilancio consolidato nel 2018 con riferimento al Bilancio 2017;
- l'articolo 11-bis di tale decreto prevede la redazione da parte dell'ente locale di un bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4 al decreto;

RITENUTO, pertanto, di dover ottemperare ai suddetti adempimenti e, quindi, adottare la contabilità economico-patrimoniale e del Bilancio consolidato già nell'esercizio corrente con riferimento al Rendiconto di gestione 2016;

VISTO l'art. 11 bis del D.Lgs. 118/2011 come modificato con D.Lgs. 126/2014;

VISTO il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al D.Lgs. 118/2011), il quale disciplina le modalità operative per la predisposizione del bilancio consolidato;

DATO ATTO CHE, ai sensi del punto 3 del citato principio, prima di predisporre il bilancio consolidato, gli enti capogruppo definiscono il perimetro per il consolidamento dei conti, mediante la predisposizione di due distinti elenchi concernenti:

- A) gli enti, le aziende e le società che compongono il gruppo amministrazione pubblica;
- B) gli enti, le aziende e le società componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato.

RILEVATO CHE nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito del Comune sono indicate le società partecipate e gli enti pubblici vigilati;

VISTA la deliberazione della Giunta comunale n. 43 del 29/09/2017 con cui è stato approvato il piano di razionalizzazione delle società partecipate (ex art. 24 D. Lgs. 175/2016);

RITENUTO di dover procedere alla ricognizione degli enti, aziende e società costituenti il gruppo amministrazione pubblica, come definito dal Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, coordinato con il decreto legislativo 10

agosto 2014, n.126, seguendo le indicazioni fornite dal principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4 del decreto citato;

RILEVATO CHE:

- il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato n. 4/4) al Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n.126 prevede che l'amministrazione pubblica capogruppo:

- a) comunica agli enti, alle aziende e alle società comprese nell'elenco dei componenti del gruppo compresi nel bilancio consolidato che saranno comprese nel proprio bilancio consolidato del prossimo esercizio;
- b) trasmette a ciascuno di tali enti l'elenco degli enti compresi nel consolidato;
- c) impartisce le direttive necessarie per rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato (trasmissione dei bilanci di esercizio (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa) nonché delle informazioni di dettaglio riguardanti le operazioni interne al gruppo necessarie all'elaborazione del bilancio consolidato (crediti, debiti, proventi e oneri, utili e perdite conseguenti a operazioni effettuate tra le componenti del gruppo).

RITENUTO CHE nel caso le società/enti non si adeguino alle direttive suindicate, se ne darà giustificazione nella nota integrativa;

PRESO ATTO delle partecipazioni dirette detenute dall'Ente come specificate nel seguente elenco:

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	% partecipazione diretta	% partecipazione indiretta	Attività
Organismi strumentali	Non presenti			
Enti strumentali controllati	Non presenti			
Enti strumentali partecipati	Non presenti			
Società Partecipate	ABBANOVA S.p.a	0,0124925%		Gestione Servizio Idrico Integrato (capitale interamente pubblico)

VISTI gli esiti della ricognizione effettuata dal Servizio Finanziario, in merito agli organismi, enti strumentali e società da inserire nel gruppo amministrazione pubblica e eventualmente nel gruppo bilancio consolidato, secondo i criteri stabiliti dal D.Lgs.118/2011 e dal principio contabile 4/4 come recentemente modificato dal D.M. 11 agosto 2017;

CONSIDERATO che sotto il profilo definitorio, il Principio 4/4 precisa che l'espressione "Gruppo Ente Locale" designa un insieme di aziende comprendenti l'Ente locale controllante e qualsiasi eventuale ente controllato (inclusi quindi, enti che perseguono allo stesso tempo obiettivi sociali ed economici), secondo un concetto di controllo più ampio di quello adottato dal legislatore nazionale (D.Lgs. 127/1991; art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2) perché esteso a ricomprendere i casi in cui l'Ente locale esercita un potere di direzione di fatto, a prescindere e/o in assenza dalla ricorrenza di un nesso partecipativo;

CONSIDERATO CHE il Principio 4/4, stabilisce che, nel rapporto fra due enti economici, il controllo si presume allorché ricorra una delle seguenti condizioni, da sola o in concorso con altre:

- L'Ente locale abbia, direttamente o indirettamente attraverso gli enti controllati, il possesso della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea dell'altro ente;
- ovvero, l'Ente locale abbia il potere, assegnato o esercitato all'interno della normativa di riferimento, di nominare o rimuovere la maggioranza dei membri del consiglio di gestione o di altro organo direttivo equivalente dell'altro ente e il controllo di quest'ultimo sia detenuto da tale consiglio o organo;
- ovvero, l'Ente locale abbia il potere di esercitare la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute del consiglio di gestione o dell'organo direttivo equivalente ed il controllo dell'altro ente sia detenuto da tale consiglio o organo;

RITENUTO pertanto, pur considerando l'esigua partecipazione posseduta dall'Amministrazione Comunale di Sadali nelle società e Enti indicati in Tabella, di dover costituire il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP):

A. ELENCO DEGLI ENTI COMPONENTI IL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (GAP) DEL COMUNE DI SADALI PER L'ESERCIZIO 2016:

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	% partecipazione diretta	% partecipazione indiretta	Attività
Società Partecipate	ABBANO S.p.a	0,0124925%	---	Gestione Servizio Idrico Integrato (capitale interamente pubblico)

Al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato gli Enti possono considerare rilevanti i bilanci degli Enti e delle Società che presentano percentuali di partecipazione superiori a quelle sopra richiamate;

In ogni caso sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, quando non sono organismi strumentali (punto 2.2) e quando l'Ente non detiene il controllo (punti 3 e 3.1) oppure quando la partecipazione mista non ricade nel primo periodo del punto 3.2. del Principio contabile concernente il Bilancio Consolidato (Allegato 4.4 del D. Lgs 118/2011);

RITENUTO conseguentemente di definire come di seguito l'elenco inerente gli enti da considerare nel Bilancio consolidato:

B. ELENCO DEGLI ENTI COMPONENTI IL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI SADALI OGGETTO DI CONSOLIDAMENTO NEL BILANCIO CONSOLIDATO 2017 PER L'ESERCIZIO 2016:

Partecipazioni societarie	% part.	Rilevanza (rilevante/non rilevante)
ABBANO S.p.a	0,0124925%	Non RILEVANTE

ACQUISITI i seguenti preventivi pareri:

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA AMMINISTRATIVA (ai sensi dell'art. 2 del regolamento comunale sui controlli e artt. 49 e 147 del TUEL, come modificati dal D.L. n. 174/2012, convertito in L. n. 213/2012):

Il Responsabile del Servizio Amministrativo, Dott.ssa Linda Lapillo, giusto Decreto sindacale n. 1 del 01.02.2017, esprime parere favorevole sulla presente proposta di delibera di Consiglio comunale, attestandone la correttezza, la regolarità e la legittimità perché conforme alla normativa di settore e alle norme generali di buona amministrazione. Assicura, inoltre, la convenienza e l'idoneità dell'atto a perseguire gli obiettivi generali dell'Ente e quelli specifici di competenza assegnati.

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA (ai sensi dell'art. 3 del regolamento comunale sui controlli e artt. 49 e 147 del TUEL, come modificati dal D.L. n. 174/2012, convertito in L. n. 213/2012):

Il Responsabile del Servizio Finanziario, Dott. Stefano Masala, giusto Decreto sindacale n. 1 del 01.02.2017, esprime parere favorevole sulla presente proposta di delibera di Consiglio comunale, attestandone la regolarità e il rispetto dell'ordinamento contabile, delle norme di finanza pubblica, del regolamento di contabilità, la corretta imputazione, la disponibilità delle risorse, il presupposto giuridico, la conformità alle norme fiscali, l'assenza di riflessi diretti e/o indiretti pregiudizievoli finanziari, patrimoniali e di equilibrio di bilancio.

VISTO CHE alle ore 18:20 entra il Consigliere Ait Bach Khadija;

VISTO il D.Lgs. n. 267/2000;

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il vigente Regolamento comunale di contabilità;

DELIBERA DI CONSIGLIO n. 16 del 23-10-2017 - Pag. 5 - COMUNE DI SADALI

DELIBERA

ALL'UNANIMITA'

DI ADOTTARE l'adozione della contabilità economico-patrimoniale e del bilancio consolidato a partire dall'esercizio 2016, con riferimento al Rendiconto della gestione 2016, approvato con delibera di Consiglio comunale n. 1 del 28.04.2017;

DI APPROVARE li risultati della situazione economico e patrimoniale del Comune di Sadali con riferimento al Rendiconto della gestione 2016, di cui Conto economico 2016 e Stato patrimoniale 2016, riclassificati e rivalutati nel rispetto dei principi contabili di cui all'allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011, allegati e facenti corpo della presente proposta;

DI DETERMINARE il Gruppo di Amministrazione Pubblica (GAP) del Comune di Sadali:

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	% partecipazione diretta	% partecipazione indiretta	Attività
Società Partecipate	ABBANO S.p.a	0,0124925%	---	Gestione Servizio Idrico Integrato (capitale interamente pubblico)

DI DEFINIRE NEGATIVAMENTE il perimetro per il consolidamento dei conti, degli enti, aziende e società costituenti il gruppo amministrazione pubblica, come definito dal DPCM 28/12/2011 e successive modificazioni e dal principio applicato del bilancio consolidato, allegato n.4 al DLgs.;

Partecipazioni societarie	% part.	Rilevanza (rilevante/non rilevante)
ABBANO S.p.a	0,0124925%	Non RILEVANTE

DI NON OPERARE pertanto il consolidamento del bilancio con le partecipate indicate in tabella in quanto:

- gli Enti possono considerare rilevanti i bilanci degli Enti e delle Società che presentano percentuali di partecipazione superiori a quelle sopra richiamate;
- sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, quando non sono organismi strumentali (punto 2.2) e quando l'Ente non detiene il controllo (punti 3 e 3.1) oppure quando la partecipazione mista non ricade

nel primo periodo del punto 3.2. del Principio contabile concernente il Bilancio Consolidato (Allegato 4.4 del D. Lgs 118/2011);

- di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000.

PARERE: Regolarita' Tecnica VISTO con parere Favorevole

Il Responsabile F.to D.SSA LAPILLO LINDA

PARERE: Regolarità Contabile VISTO con parere Favorevole
--

Il Responsabile F.to Masala Stefano
--

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente
F.to D.SSA MURA ROMINA

Il SEGRETARIO COMUNALE
F.to DR LODDO GIUSEPPE

Il sottoscritto Segretario Comunale,

ATTESTA

Che della presente deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per rimanervi quindici giorni consecutivi.

(N. _____ REG.PUB.):

Sadali, li 25-10-17

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to DR LODDO GIUSEPPE

Il sottoscritto Segretario Comunale visti gli atti d'Ufficio,

ATTESTA

che essendo pervenuta richiesta di controllo preventivo da parte di n.ro _____ consiglieri per illegittimità e/o incompetenza (o assunte in contrasto con atti fondamentali del Consiglio);

La Giunta comunale ha espresso la volontà di di sottoporla a controllo;

Sadali, li

IL SEGRETARIO COMUNALE

Il sottoscritto Segretario attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata dal 25-10-2017 al 09-11-2017 e che nessuna richiesta di controllo è pervenuta;

Sadali, li

IL SEGRETARIO COMUNALE

La presente deliberazione è divenuta esecutiva;

- essendo stata dichiarata immediatamente eseguibile;
- dopo trascorsi 10 giorni dalla pubblicazione senza richiesta di controllo;
- a seguito di inoltro all'Organo di controllo che non si è pronunciato nei venti giorni successivi alla ricezione avvenuta il _____

Sadali li,

IL SEGRETARIO COMUNALE

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	220.488,82			
2	Proventi da fondi perequativi	111.844,69			
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.228.357,73			
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	948.406,85			A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>				E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	279.950,88			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	76.753,65		A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	31.064,00			
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	14.092,20			
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	31.597,45			
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	34.171,84		A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		1.671.616,73			
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	38.648,35		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	-530.465,98		B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	5.861,16		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	528.548,67			
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	488.772,19			
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	39.776,48			
13	Personale	324.505,87		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	665.410,82		B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	101.828,71		B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	563.582,11		B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti	22.420,50		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	5.937,35		B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		1.060.866,74			
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		610.749,99			
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>				
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	Altri proventi finanziari	306,20		C16	C16
Totale proventi finanziari		306,20			
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	53.225,93		C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	53.225,93			
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
Totale oneri finanziari		53.225,93			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-52.919,73			

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	101.254,40		E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	519,92			
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	100.000,00			
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	734,48			E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	101.254,40			
25	Oneri straordinari	33.864,47		E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	33.864,47			E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari	33.864,47			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	67.389,93			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	625.220,19			
26	Imposte (*)	22.252,12		22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	602.968,07		23	23

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

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<u>Immobilizzazioni Immateriali</u>				BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	18.829,18		BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre	232.773,49		BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	251.602,67			
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II	1 Beni demaniali	11.841.580,24	11.676.259,56		
	1.1 Terreni	244.438,42	244.438,42		
	1.2 Fabbricati	595.296,07	601.529,05		
	1.3 Infrastrutture	11.001.845,75	10.830.292,09		
	1.9 Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	5.235.226,65	4.849.661,85		
	2.1 Terreni	150.620,44	150.620,44	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	5.075.880,01	4.687.197,75		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari			BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	2.098,72	1.193,19	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto		1.201,98		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware				
	2.7 Mobili e arredi	6.627,48	9.448,49		
	2.8 Infrastrutture				
	2.9 Diritti reali di godimento				
	2.99 Altri beni materiali				
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti		335.278,49	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	17.076.806,89	16.861.199,90		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
IV	1 Partecipazioni in			BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso			BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	17.328.409,56	16.861.199,90		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	75.023,67	223.049,35		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	81.573,26	200.581,12		
c	Crediti da Fondi perequativi	10.870,91	22.468,23		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	477.630,28	1.225.117,26		
a	verso amministrazioni pubbliche	382.630,28	1.225.117,26		
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti	100.000,00			
3	Verso clienti ed utenti	57.298,00	20.728,49	CII1	CII1
4	Altri Crediti	184.397,60	29.024,75	CII5	CII5
a	verso l'erario	32.423,00	23.519,16		
b	per attività svolta per c/terzi	144.863,01			
c	altri	7.111,59	5.505,59		
	Totale crediti	794.349,55	1.497.919,85		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII4,5 CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	10.789,21	97.586,63		
a	Istituto tesoriere	10.789,21	97.586,63		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	10.789,21	97.586,63		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	805.138,76	1.595.506,48		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	18.133.548,32	18.456.706,38		

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

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

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

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	7.431.021,47	8.626.633,59	AI	AI
II	Riserve	185.133,11	185.133,11		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>			AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	185.133,11	185.133,11		
III	Risultato economico dell'esercizio	602.968,07		AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		8.219.122,65	8.811.766,70		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)				C	C
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	1.145.373,01	1.173.313,62		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.145.373,01	1.173.313,62	D5	
2	Debiti verso fornitori	344.280,79	72.161,50	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	147.189,14	159.005,33		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	9.765,74	28.625,40		
c	<i>imprese controllate</i>	11.932,94	3.992,73	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	125.490,46	126.387,20		
5	Altri debiti	104.202,00	67.078,50	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	28.176,97	79,56		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	16.663,89	4.200,75		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	59.361,14	62.798,19		
TOTALE DEBITI (D)		1.741.044,94	1.471.558,95		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	8.173.380,73	8.173.380,73	E	E
1	Contributi agli investimenti	8.173.380,73	8.173.380,73		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	8.173.380,73	8.173.380,73		
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		8.173.380,73	8.173.380,73		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		18.133.548,32	18.456.706,38		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri		880.536,98	1.354.721,99		
2) Beni di terzi in uso					
3) Beni dati in uso a terzi					
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche					
5) Garanzie prestate a imprese controllate					
6) Garanzie prestate a imprese partecipate					
7) Garanzie prestate a altre imprese					
TOTALE CONTI D'ORDINE		880.536,98	1.354.721,99		

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

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