



REGIONE AUTONOMA
FRIULI VENEZIA GIULIA

DIREZIONE CENTRALE FINANZE, PATRIMONIO,
COORDINAMENTO e PROGRAMMAZIONE
POLITICHE ECONOMICHE e COMUNITARIE

tel + 39 040 3772010
fax + 39 040 3772381

finanze@regione.fvg.it
finanze@certregione.fvg.it
I - 34132 Trieste, corso Cavour 1

Decreto n° 3936/FIN del 20/12/2017

UFFICIO STRALCIO PER LA CONCLUSIONE DELLE OPERAZIONI DI LIQUIDAZIONE DELLE PROVINCE

RICLASSIFICAZIONE, RIVALUTAZIONE E RAFFRONTO DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE 2015-2016.
APPROVAZIONE SALDI PATRIMONIALI E DI CONTO ECONOMICO 2016 DELLA PROVINCIA DI GORIZIA.

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO STRALCIO

Vista la legge regionale 12 dicembre 2014, n. 26 "Riordino del sistema Regione-Autonomie locali nel Friuli Venezia Giulia. Ordinamento delle Unioni territoriali intercomunali e riallocazione di funzioni amministrative";

Vista la legge regionale 9 dicembre 2016, n. 20 "Soppressione delle Province del Friuli Venezia Giulia e modifiche alle leggi regionali 11/1988, 18/2005, 7/2008, 9/2009, 5/2012, 26/2014, 13/2015, 18/2015 e 10/2016" che disciplina l'iter per la soppressione delle Province del Friuli Venezia Giulia e per il trasferimento delle funzioni residuali, delle relative risorse strumentali, dei rapporti giuridici attivi e passivi e dei procedimenti agli enti destinatari;

Visto l'articolo 2, comma 2, della legge regionale 20/2016, che prevede che, per le Province i cui organi di governo risultano commissariati alla data del 31 dicembre 2016, il procedimento di soppressione è avviato l'1 gennaio 2017 e si conclude entro il 31 ottobre 2017;

Atteso che gli organi di governo della Provincia di Gorizia alla data del 31.12.2016 risultavano Commissariati;

Visto l'articolo 2, comma 5, della legge regionale 20/2016, il quale prevede che la Giunta regionale nomini il Commissario liquidatore delle Province, con le decorrenze previste dal medesimo articolo 2, commi 2 e 3, per adempiere ai compiti concernenti il procedimento di soppressione delle Province;

Vista la deliberazione della Giunta regionale n. 2601 del 23 dicembre 2016 con la quale è stato nominato il Commissario liquidatore delle Province, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 2, comma 5, della legge regionale 20/2016, con decorrenza dall'1 gennaio 2017, per l'adempimento dei compiti spettantigli ai sensi della legge regionale 20/2016 e, in particolare di quelli previsti dall'articolo 2, comma 6, e dagli articoli 5, 6, 7 e 8 e delle attività connesse;

Visto l'articolo 8, comma 1, della legge regionale 20/2016 ai sensi del quale entro il 31 luglio 2017, in relazione a ciascuna Provincia, il Commissario, sentite le Unioni Territoriali Intercomunali e i Comuni più popolosi di alla lettera c), trasmette all'Assessore regionale competente in materia di autonomie locali la proposta di Piano di liquidazione per il trasferimento dei beni, delle risorse e dei rapporti giuridici non inclusi nel Piano di subentro di cui all'articolo 7, in conformità, tra l'altro, alla disposizione di cui alla lettera e) del comma 1 del medesimo articolo 8 in base al quale l'ente che subentra nella titolarità dei beni succede anche nei relativi rapporti giuridici attivi e passivi in corso;

Visto l'articolo 8, comma 4, della legge regionale 20/2016 ai sensi del quale, entro quarantacinque giorni dalla trasmissione di ciascuna proposta di Piano di liquidazione da parte del Commissario liquidatore, la Giunta regionale approva il Piano di liquidazione concernente il riparto tra la Regione, le Unioni territoriali intercomunali e i Comuni dei beni, delle risorse umane, strumentali e finanziarie, del contenzioso in essere, dei procedimenti e dei rapporti giuridici attivi e passivi pendenti;

Premesso che l'art. 11, comma 12, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, così come modificato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126, prevede che gli Enti che non hanno partecipato alla sperimentazione possano adottare il principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale a partire dall'esercizio 2016;

Premesso, altresì, che questo Ente ha rinviato l'applicazione del principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale;

Considerato il disposto del Principio Contabile Applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale, allegato 4/3 di cui all'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 modificato ed integrato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126, al paragrafo 9.1 recita: "La prima attività richiesta per l'adozione della nuova contabilità è la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre dell'anno precedente nel rispetto del DPR194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al presente decreto. A tal fine è necessario riclassificare le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale. La seconda attività richiesta consiste nell'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato. A tal fine, si predisporre una tabella che, per ciascuna delle voci dell'inventario e dello stato patrimoniale riclassificato, affianca gli importi di chiusura del precedente esercizio, gli importi attribuiti a seguito del processo di rivalutazione e le differenze di valutazione, negative e positive. I prospetti riguardanti l'inventario e lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, nel rispetto dei principi di cui al presente allegato, con l'indicazione delle differenze di rivalutazione, sono oggetto di approvazione del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale, unitariamente ad un prospetto che evidenzia il raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione. Considerato che si ridetermina il patrimonio netto dell'ente, si ritiene opportuna l'approvazione da parte del Consiglio";

Considerato che il medesimo principio contabile applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale n. 9.1 prevede altresì che: "Il valore di eventuali beni patrimoniali per i quali non è stato possibile completare il processo di valutazione nel primo stato patrimoniale di apertura, secondo la disciplina del presente principio, in quanto in corso di ricognizione o in attesa di perizia, può essere adeguato nel corso della gestione tramite scritture esclusive della contabilità economico-patrimoniale che l'attività

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

Ritenuto opportuna l'effettuazione di una rivalutazione straordinaria puntuale in considerazione della chiusura dell'ente e del passaggio dei beni alla Regione Friuli Venezia Giulia e all'UTI Collio Alto Isonzo;

Vista l'allegata relazione descrittiva delle operazioni di raffronto e rivalutazione;

Ritenuto di approvare il Conto del Patrimonio 2016 i cui valori iniziali sono stati modificati a seguito della rivalutazione precedente, e il Conto economico 2016;

Acquisito agli atti il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, reso ai sensi dell'articolo 49 del D.Lgs. n. 267/2000;

Acquisito e allegato il parere favorevole dell'organo di revisione economico finanziaria espresso ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lettera c), del D.Lgs. 18 agosto 2000, n 267;

Visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267;

Visto il Decreto Legislativo 11 giugno 2011 n. 118;V

Visto il Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126;

Vista la deliberazione giunta n. 2501 del 18 dicembre 2014 con cui al dott. Paolo Viola è stato conferito l'incarico di Ragioniere generale;

Decreta

1) di approvare il prospetto di riclassificazione e rivalutazione dello Stato patrimoniale di raffronto alle date 31/12/2015-1/1/2016 secondo i criteri previsti nell'allegata relazione riassuntiva;

2) di approvare, in conseguenza, il Conto del Patrimonio 2016 i cui valori iniziali sono stati modificati a seguito della rivalutazione precedente, e il Conto economico 2016.

Trieste, data del protocollo

Sigla

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO STRALCIO
dott. Paolo VIOLA
(firmato digitalmente)

PROVINCIA DI GORIZIA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RELAZIONE
AL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016
PARTE PATRIMONIALE

AVVIO DELLA NUOVA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

L'allegato 4/3 al d.lgs. 118/2011 indica, al punto 9.3, i criteri di valutazione del primo stato patrimoniale post-riforma, che coincide con il rendiconto dell'anno 2016.

La Provincia di Gorizia ha provveduto alla riclassificazione e rivalutazione del patrimonio provvedendo a ricostruire per ogni immobile una scheda con i principali dati, visure tavolari e catastali e alla valutazione dei singoli cespiti attraverso l'attribuzione della rendita catastale o dominicale adeguatamente rivalutata, individuando, attraverso lo scorporo del 20%, del valore da attribuire al terreno sottostante i singoli fabbricati.

Le società sono state valutate in base alla partecipazione del patrimonio netto.

I beni mobili, i debiti ed i crediti vengono ridistribuiti secondo la nuova declinazione dello Stato Patrimoniale previsto dal D.Lgs. 118/2011.

Il patrimonio è rivalutato di 26.298.484,26 euro inseriti nella riserva da capitale, portando il patrimonio netto complessivo a 88.663.939,21 euro, con un pareggio complessivo di 132.059.569,46 euro.

Si evidenziano le principali variazioni:

	1 GENNAIO 2016	31 DICEMBRE 2015	VARIAZIONE
ATTIVO			
IMM. IMMATERIALI	10.119.892,71	10.115.358,50	-4.534,21
IMM. MATERIALI	61.976.891,20	50.726.124,54	-11.250.766,66
IMM. FINANZIARIE	19.796.552,75	18.005.061,61	-1.791.491,14
IMMOBILIZZAZIONI	91.893.336,66	78.846.544,65	-13.046.792,01
RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
CREDITI	8.912.797,13	26.676.970,62	17.764.173,49
ATT. FINANZIARIE NON IMMOB.	14.499.874,97	-	-14.499.874,97
DISPONIBILITA' LIQUIDE	16.607.886,86	13.343.588,34	-3.264.298,52
ATTIVO CIRCOLANTE	40.020.558,96	40.020.558,96	0,00
RATEI E RISCONTI	145.673,84	145.673,84	0,00
TOTALE ATTIVO	132.059.569,46	119.012.777,45	-13.046.792,01
CONTI D'ORDINE		20.792.768,83	
PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO	88.663.939,21	62.365.454,95	-26.298.484,26
di cui Riserve	26.298.484,26	-	-26.298.484,26
CONFERIMENTI	-	34.160.335,17	
DEBITI	23.500.198,67	22.474.260,76	-1.025.937,91
RATEI E RISCONTI	19.895.431,58	12.726,57	-19.882.705,01
DEBITI	43.395.630,25	56.647.322,50	13.251.692,25
TOTALE PASSIVO	132.059.569,46	119.012.777,45	-13.046.792,01
CONTI D'ORDINE	24.299.863,38	20.792.768,83	-3.507.094,55

CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio, regolarmente allegato al rendiconto, evidenzia i seguenti risultati:

	1 GENNAIO 2016	31 DICEMBRE 2016	VARIAZIONE
ATTIVO			
IMM. IMMATERIALI	10.119.892,71	10.353.637,53	233.744,82
IMM. MATERIALI	61.976.891,20	62.152.038,42	175.147,22
IMM. FINANZIARIE	19.796.552,75	19.796.552,75	0,00
IMMOBILIZZAZIONI	91.893.336,66	92.302.228,70	408.892,04
RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
CREDITI	8.912.797,13	5.465.027,51	-3.447.769,62
ATT. FINANZIARIE NON IMMOB.	14.499.874,97	3.000.000,00	-11.499.874,97
DISPONIBILITA' LIQUIDE	16.607.886,86	19.739.747,40	3.131.860,54
ATTIVO CIRCOLANTE	40.020.558,96	28.204.774,91	-11.815.784,05
RATEI E RISCONTI	-	-	0,00
TOTALE ATTIVO	131.913.895,62	120.507.003,61	-11.406.892,01
PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO	88.663.939,21	86.393.805,33	-2.270.133,88
di cui Riserve	26.298.484,26	26.298.484,26	0,00
DEBITI	23.500.198,67	22.028.732,51	-1.471.466,16
RATEI E RISCONTI	19.895.431,58	12.084.465,77	-7.810.965,81
DEBITI	43.395.630,25	34.113.198,28	-9.282.431,97
TOTALE PASSIVO	132.059.569,46	120.507.003,61	-11.552.565,85
CONTI D'ORDINE	24.299.863,38	20.720.180,03	-3.579.683,35

Nel patrimonio viene rappresentato il valore dei beni inventariati, valutati con i criteri previsti dal D.lgs. 118/2011.

L'Ente è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta degli inventari; esistono rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato dell'effettiva consistenza del patrimonio dell'Ente.

Polizze assicurative contro incendi, furti e responsabilità civile garantiscono il risarcimento di eventuali perdite o danni patrimoniali e sono state rinnovate per un anno anche per conto dell'Uti locale a tutela complessiva del patrimonio.

Nel conto del patrimonio sono riportate le variazioni che la gestione ha causato agli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le altre variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione, che nell'anno hanno pesato per € 11.552.565,85.

Per quanto attiene i conti d'ordine il notevole importo è dovuto ad immobili di terzi gestiti dalla Provincia e dall'indicazione del fondo pluriennale vincolato.

Per quanto riguarda i proventi dei beni patrimoniali si riportano i relativi indicatori.

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI DEL PATRIMONIO					
			2014	2015	2016
REDDITIVITA' DEL PATRIMONIO	Entrate patrimoniali x 100 Valore patrimonio disponibile	%	13,79%	16,01%	10,71%
PATRIMONIO PRO-CAPITE	<u>Valore beni patrimoniali indisponibili</u> Popolazione	€	€ 294,09	€ 290,24	€ 303,76
PATRIMONIO PRO-CAPITE	<u>Valore beni patrimoniali disponibili</u> Popolazione	€	€ 12,10	€ 10,40	€ 14,50
PATRIMONIO PRO-CAPITE	Valori beni demaniali Popolazione	€	€ 63,42	€ 69,09	€ 66,61

Con riferimento ai proventi dei beni dell'Amministrazione Provinciale, il gettito previsto e accertato appare proporzionato all'entità del patrimonio e alla dismissione delle funzioni dell'ente.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo criteri di competenza economica. Comprende gli accertamenti e gli impegni del conto del bilancio opportunamente rettificati al fine di determinare la dimensione finanziaria dei valori economici riferiti alla gestione di competenza individuando le insussistenze e sopravvenienze derivanti dalla gestione dei residui e gli elementi economici non rilevati nel conto del bilancio.

La struttura scalare, con voci riclassificate secondo la loro natura, ha portato alla determinazione dei seguenti risultati parziali e del risultato economico finale:

		2015	2016
A	PROVENTI DELLA GESTIONE	37.839.077,17	29.971.382,58
B	COSTI DELLA GESTIONE	36.878.346,48	31.018.015,81
1	RISULTATO DELLA GESTIONE	960.730,69	-1.046.633,23
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	257.837,47	447.320,86
2	RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA	1.218.568,16	-599.312,37
D	RETTIFICHE DI VALORE ATT.TA' FINANZIARIE		0,00
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	457.728,29	-1.336.072,38
3	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.676.296,45	-1.935.384,75
	IMPOSTE	-470.161,31	-334.749,13
	RISULTATO D'ESERCIZIO	1.206.135,14	-2.270.133,88

1) Il *risultato della gestione*, che si ottiene dalla differenza fra proventi e costi della gestione, presenta un saldo negativo di € 2.036.544,18.

I *proventi* della gestione derivano dagli accertamenti finanziari di competenza per i primi tre titoli delle entrate rettificati.

I *costi* sono dati dagli impegni della spesa corrente eventualmente rettificati dai ratei passivi, dai risconti attivi, dagli ammortamenti calcolati in € 1.877.608,45.

2) Il *risultato economico prima delle imposte* è ottenuto dalla somma tra il *risultato della gestione*, i *proventi e oneri finanziari*, nonché *proventi e oneri straordinari* per un totale di euro -2.036.544,18.

3) Il *risultato economico d'esercizio* è ottenuto dalla somma tra il *risultato economico prima delle imposte* e l'IRAP impegnata pari a € 334.749,13 ed è pari all'incremento intervenuto nel patrimonio per effetto della gestione (come risulta anche dal conto del patrimonio).

I *proventi e oneri straordinari* risentono dell'insussistenza di residui attivi e passivi risultanti dal conto del bilancio e dall'eliminazione del conto del patrimonio degli elementi non più di competenza provinciale.

CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso

il Collegio, accertato

- che nel conto del patrimonio sono rilevati i risultati della gestione patrimoniale e sono riportate le variazioni:
 - che la gestione finanziaria ha causato agli elementi dell'attivo e del passivo;
 - che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione risultanti da atti amministrativi;
 - per effetto del completamento degli inventari dei beni e delle successive integrazioni;
- che nel conto del patrimonio, redatto sul modello previsto dalla vigente normativa, sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione;

esprime

parere favorevole all'approvazione del rendiconto per l'esercizio 2016, parte patrimoniale.

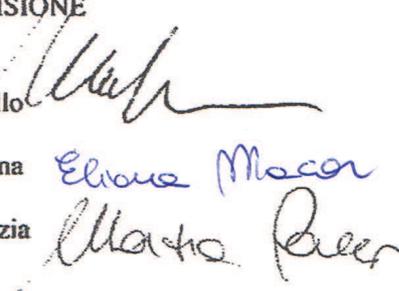
Gorizia, 18 dicembre 2017.

L'ORGANO DI REVISIONE

GIORDA dott. Marcello

MACOR dott.ssa Eliana

RANER dott.ssa Marzia



Riclassificazione dello Stato Patrimoniale e raffronto 31/12/2015 – 1/1/2016

In applicazione della legge regionale 26/2014, dal luglio del 2015 è in atto un processo di Riordino del sistema Regionale – Autonomie locali nel Friuli Venezia Giulia e di riallocazione di funzioni amministrative.

La Provincia di Gorizia, durante l'anno 2016, ha provveduto al trasferimento ad altre amministrazioni delle diverse competenze assieme al patrimonio e al personale.

Il processo di formazione del consuntivo, ed in particolare del patrimonio, ha risentito, da una parte della mancanza del personale che consentiva una tempestiva formulazione dei documenti e dall'altra dalla redazione del conto economico e dello stato patrimoniale secondo i dettami del d.lgs. 118/2011, che prevede nuovi principi e strutture contabili, nonché nuovi schemi di rappresentazione dei dati.

I prospetti riguardanti l'inventario e lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, nel rispetto dei principi dell'allegato 4/3 al d.lgs. 118/2011, con l'indicazione delle differenze di rivalutazione, sono oggetto di approvazione dell'organo consiliare in sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale, unitariamente ad un prospetto che evidenzia il raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione

Ai fini della valutazione del patrimonio immobiliare si richiama il principio applicato della contabilità economico patrimoniale n. 4.15, il quale prevede che "ai fini dell'ammortamento i terreni e gli edifici soprastanti sono contabilizzati separatamente anche se acquisiti congiuntamente", in quanto i terreni non sono oggetto di ammortamento. Nei casi in cui negli atti di provenienza degli edifici (Rogiti o atti di trasferimento con indicazione del valore peritale) il valore dei terreni non risulti indicato in modo separato e distinto da quello dell'edificio soprastante, si applica il parametro forfettario del 20% al valore.

Nei casi in cui non è disponibile il costo storico, il valore catastale è costituito da quello ottenuto applicando all'ammontare delle rendite risultanti in catasto, vigenti al 1° gennaio dell'anno di imposizione, rivalutate del 5 per cento ai sensi dell'articolo 3, comma 48, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, i seguenti moltiplicatori: a. 160 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale A e nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, con esclusione della categoria catastale A/10; b. 140 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale B e nelle categorie catastali C/3, C/4 e C/5; b-bis. 80 per i fabbricati classificati nella categoria catastale D/5; c. 80 per i fabbricati classificati nella categoria catastale A/10; d. 60 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione dei fabbricati classificati nella categoria catastale D/5; tale moltiplicatore è elevato a 65 a decorrere dal 1° gennaio 2013; e. 55 per i fabbricati classificati nella categoria catastale C/1.

Per i terreni agricoli, il valore è costituito da quello ottenuto applicando all'ammontare del reddito dominicale risultante in catasto, vigente al 1° gennaio dell'anno d'imposizione, rivalutato del 25 per cento ai sensi dell'articolo 3, comma 51, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, un moltiplicatore pari a 130.

Per ogni immobile è stata ricostruita la storia acquisendo il calcolo della superficie netta del fabbricato (calcolo eseguito sulle planimetrie N.C.E.U.) ed una scheda con i principali dati, visure tavolari e catastali dove disponibili. La rendita catastale è stata rivalutata con la percentuale del 5%

e con il moltiplicatore individuato. Questo ha permesso di individuare il valore del terreno a scorporo applicando il 20% al risultato e residualmente il valore dell'immobile.

Applicando la percentuale di ammortamento sul valore del terreno (il terreno è stato iscritto a lordo nello stato patrimoniale) si ottiene quanta parte del fondo di ammortamento iscritto in bilancio era afferente alla quota del terreno.

Utilizzando il valore del valore dell'immobile ottenuto dalla rivalutazione, a cui è stato sottratto il terreno e la parte di fondo di ammortamento già andato a costo negli anni precedenti e relativo solo all'80% del suo valore, sommando le manutenzioni straordinarie effettuate sul cespite, decurtato dell'ammortamento già utilizzato, è stato ottenuto il valore al 1/1/2016.

Per i terreni la ricostruzione del valore è avvenuta in base al reddito dominicale.

Il percorso che si è deciso di seguire è composto dalle seguenti operazioni:

- assegnazione ad ogni scheda di fabbricato dei diversi redditi dominicali o di rendita catastale; in alcuni rari casi in cui non è stata ritrovata traccia di censimento dell'immobile o del terreno, è stato mantenuto il valore attribuito;
- rivalutazione del reddito dominicale del 25% e della rendita del 5% e applicazione del moltiplicatore adeguato;
- il valore ottenuto permetto lo scorporo del valore del terreno al 20% del totale e il calcolo della parte del fondo di ammortamento che si afferiva allo stesso; il terreno non verrà ammortizzato;
- il valore dell'immobile all'80% del valore catastale permette la nuova base di calcolo per l'ammortamento dall'anno 2016;
- il valore dell'immobile all'80% del valore catastale al netto del fondo scorporato ed afferente al terreno viene mantenuto come valore residuo al 1° gennaio 2016;
- tutti i valori degli incrementi delle immobilizzazioni ottenute fino al 2016 vengono mantenute e l'ammortamento ricalcolato con il nuovo coefficiente indicato.

Relativamente ai beni immobili indisponibili, il valore dei terreni passa da euro 278.647,71 a euro 8.413.154,46, mentre quelli degli immobili passa da euro 30.739.511,28 ad euro 32.787.161,33. Per i beni immobili disponibili, il valore dei terreni passa da euro 42.897,41 ad euro 615.215,79, mentre il valore degli immobili passa da euro 1.114.378,26 ad euro 1.456.686,36.

I lavori straordinari ed i lavori in economia hanno subito la variazione del tasso di ammortamento.

I beni demaniali hanno mantenuto la consistenza residua al netto dell'ammortamento, data dal valore del residuo mutuo come assegnato con la riforma contabile del d.lgs. 77/95 o il valore residuo delle manutenzioni straordinarie afferenti il bene.

Le società sono state valutate in base alla partecipazione del patrimonio netto.

RAGIONE SOCIALE	PATRIMONIO NETTO	MISURA DELLA PARTECIPAZIONE	VALORE PARTECIP.
AZIENDA PROVINCIALE TRASPORTI SPA -	37.361.035,00	51,00%	19.054.127,85
AEROPORTO AMEDEO DUCA D'AOSTA DI GORIZIA scpa -	285.422,00	3,56%	10.161,02
AUTOSERVIZI FVG SPA -SAF -	62.271.126,00	1,09%	678.755,27
COLLIO SERVICE SRL - in liquidazione -		1,00%	
GAL CARSO - LAS KRAS S.C.A.R.L. -	16.853,00	20,00%	3.370,60
UCIT S.R.L.	501.380,00	10,00%	50.138,00
IMPRESE CONTROLLATE	37.361.035,00		19.054.127,85
IMPRESE PARTECIPATE	63.074.781,00		742.424,90

I beni mobili, i debiti ed i crediti vengono ridistribuiti secondo la nuova declinazione dello Stato Patrimoniale previsto dal D.Lgs. 118/2011.

Come si evince dall'allegato il patrimonio è rivalutato di 26.298.484,26 euro inseriti nella riserva da capitale, portando il patrimonio netto complessivo a 88.663.939,21 euro, con un pareggio complessivo di 132.059.569.46 euro.

RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE E RAFFRONTO 31/12/2015-1/1/2016

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		D.Lgs. 118/2011	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	D.P.R. 194/1996	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00		0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00		0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI			A) IMMOBILIZZAZIONI			
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	Costi pluriennali capitalizzati	10.115.358,50	BI	BI
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00		0,00	BI1	BI1
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegnere	39.747,93		0,00	BI2	BI2
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00		0,00	BI3	BI3
5	Avviamento	0,00		0,00	BI4	BI4
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00		0,00	BI5	BI5
9	Altre	10.080.144,78	beni mobili scuole L. 23/96 lavori straordinari (su scuole L.23/96 o non individuabile il singolo cespite) lavori in economia (su scuole L.23/96 o non individuabile il singolo cespite)	35.213,72 9.925.180,51 154.964,27	BI6 BI7	BI6 BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		10.119.892,71	Totale immobilizzazioni immateriali	10.115.358,50		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>			<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
II 1	Beni demaniali		Beni demaniali	9.689.801,77		
1.1	Terreni	0,00		0,00		
1.2	Fabbricati	0,00		0,00		
1.3	Infrastrutture	9.706.001,40		0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00		0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00		0,00		
2.1	Terreni	9.028.370,25	Terreni patrimonio indisponibile	278.647,71	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	Terreni patrimonio disponibile	42.897,41		
2.2	Fabbricati	34.243.847,69	Fabbricati patrimonio indisponibile	30.739.511,28		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	Fabbricati patrimonio disponibile	1.114.378,26		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	Macchinari, attrezzature e impianti	72.125,37	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	Attrezzature e sistemi informatici	97.676,99		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	94.665,67		-	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	5.455,65	Automezzi e motomezzi	5.635,65		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	104.104,47		-		
2.7	Mobili e arredi	136.366,98	Mobili e macchine d'ufficio	84.027,10		
2.8	Infrastrutture	-		-		
2.9	Diritti reali di godimento	-	Diritti reali su beni di terzi	-		
2.99	Altri beni materiali	35.366,13	Universalità di beni (patrimonio disponibile)	42.190,50		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	8.622.712,96	Immobilizzazioni in corso	8.559.232,50	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		61.976.891,20	Totale immobilizzazioni materiali	50.726.124,54		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>			
1	Partecipazioni in	0,00	Partecipazioni in	0,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	19.054.127,85	imprese controllate	2.633.946,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	742.424,90	imprese partecipate	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	-	altre imprese	871.240,64		
2	Crediti verso	0,00	Crediti verso	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00		
b	imprese controllate	0,00	imprese controllate	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	imprese collegate	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	altre imprese	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	Titoli	14.499.874,97	BIII3	
		0,00	Crediti di dubbia esigibilità	0,00		
Totale immobilizzazioni finanziarie		19.796.552,75	Totale immobilizzazioni finanziarie	18.005.061,61		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		91.893.336,66	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	78.846.544,65	-	-

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	D.Lgs. 118/2011	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	D.P.R. 194/1996	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE <i>Rimanenze</i>	0,00	B) ATTIVO CIRCOLANTE <i>Rimanenze</i>	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	Totale rimanenze	0,00		
II	Crediti (2)		Crediti			
1	Crediti di natura tributaria		Verso i contribuenti	55.694,30		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00		0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	55.694,30		0,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00		0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	4.526.173,43	Verso enti del settore pubblico allargato			
a			a) Stato - correnti	357.370,36		
			- capitale	297.956,69		
			b) Regione - correnti	1.440.023,26		
			- capitale	761.517,40		
			c) Altri - correnti	1.110.149,80		
			- capitale	591.451,02		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00		0,00	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00		0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	32.295,10		0,00		
3	Verso clienti ed utenti	4.718,50	Verso debitori diversi - verso utenti di servizi pubblici	4.718,50	CII1	CII1
			Verso debitori diversi - verso utenti di beni patrimoniali	0,00		
4	Altri Crediti				CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	476.618,75	Crediti per I.V.A.	476.618,75		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		Verso debitori diversi - per somme corrisposte c/terzi	53.718,54		
c	<i>altri</i>	3.817.297,05	Verso debitori diversi - verso altri - correnti	133.367,13		
			Verso debitori diversi - verso altri - capitale	18.118.749,41		
			Verso debitori diversi - da alienazioni patrimoniali	11.336,94		
			Per depositi - banche			
			Per depositi - Cassa Depositi e Prestiti	3.264.298,52		
	Totale crediti	8.912.797,13	Totale crediti	26.676.970,62		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
1	Partecipazioni	0,00	Titoli	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	14.499.874,97		0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	14.499.874,97	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00		
IV	Disponibilità liquide		Disponibilità liquide			
1	Conto di tesoreria		Fondo di cassa	9.514.003,47		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	9.514.003,47		0,00		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00		0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	7.093.883,39	Depositi bancari	3.829.584,87	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00		0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00		0,00		
	Totale disponibilità liquide	16.607.886,86		13.343.588,34		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	40.020.558,96	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	40.020.558,96		
	D) RATEI E RISCONTI		C) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	49.420,63	Ratei attivi	49.420,63	D	D
2	Risconti attivi	96.253,21	Risconti attivi	96.253,21	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	145.673,84		145.673,84		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	132.059.569,46		119.012.777,45	-	-

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		D.Lgs. 118/2011	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	D.P.R. 194/1996	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO		A) PATRIMONIO NETTO			
	Fondo di dotazione	62.365.454,95	Netto patrimoniale	62.365.454,95	AI	AI
II	Riserve	0,00	Netto da beni demaniali	0,00		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00		0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	26.298.484,26		0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00		0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00		0,00	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	88.663.939,21		62.365.454,95		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		B) CONFERIMENTI			
			Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	34.160.335,17		
			Conferimenti da concessioni di edificare			
1	Per trattamento di quiescenza	0,00		0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00		0,00	B2	B2
3	Altri	0,00		0,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00		34.160.335,17		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00		0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00		0,00		
	D) DEBITI (1)		D) DEBITI			
1	Debiti da finanziamento	0,00	Debiti da finanziamento	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	per finanziamenti a breve termine	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	per mutui e prestiti	16.875.556,67		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	per prestiti obbligazionari	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	16.875.556,67	per debiti pluriennali	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	2.650.314,88	Debiti da funzionamento	5.079.308,25	D7	D6
3	Acconti	0,00		0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	Debiti verso	0,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00		0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	2.895.867,64		0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	<i>imprese controllate</i>	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	imprese collegate	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	550.461,66	altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00		
5	Altri debiti	0,00		0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	8.601,98	Debiti per IVA	0,00		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	23.571,69		0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	495.824,15	Debiti per somme anticipate da terzi	519.395,84		
d	<i>altri</i>	0,00	Debiti per anticipazioni di cassa	0,00		
	TOTALE DEBITI (D)	23.500.198,67		22.474.260,76		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		RATEI E RISCONTI			
	Ratei passivi	12.726,57	Ratei passivi	12.726,57	E	E
II	Risconti passivi	19.882.705,01		0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00		0,00		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00		0,00		
b	<i>da altri soggetti</i>	0,00		0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00		0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00		0,00		

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		D.Lgs. 118/2011	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	D.P.R. 194/1996	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		19.895.431,58	12.726,57			
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		132.059.569,46	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		119.012.777,45	-
CONTI D'ORDINE			CONTI D'ORDINE			
1) Impegni su esercizi futuri	4.533.032,46	D) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	1.025.937,91			
2) beni di terzi in uso	19.766.830,92	E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI				
3) beni dati in uso a terzi	0,00	F) BENI DI TERZI	19.766.830,92			
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	IMPEGNI PER COSTI ESERCIZI FUTURI DELLA	0,00			
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	GESTIONE CORRENTE	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	24.299.863,38	TOTALE CONTI D'ORDINE	20.792.768,83		-	-

RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE E RAFFRONTO 31/12/2015-1/1/2016

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		D.Lgs. 118/2011	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	D.P.R. 194/1996	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00		0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00		0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI			A) IMMOBILIZZAZIONI			
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	Costi pluriennali capitalizzati	10.115.358,50	BI	BI
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00		0,00	BI1	BI1
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegnere	39.747,93		0,00	BI2	BI2
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00		0,00	BI3	BI3
5	Avviamento	0,00		0,00	BI4	BI4
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00		0,00	BI5	BI5
9	Altre	10.080.144,78	beni mobili scuole L. 23/96 lavori straordinari (su scuole L.23/96 o non individuabile il singolo cespite) lavori in economia (su scuole L.23/96 o non individuabile il singolo cespite)	35.213,72 9.925.180,51 154.964,27	BI6 BI7	BI6 BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		10.119.892,71	Totale immobilizzazioni immateriali	10.115.358,50		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>			<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
II 1	<u>Beni demaniali</u>		Beni demaniali	9.689.801,77		
1.1	Terreni	0,00		0,00		
1.2	Fabbricati	0,00		0,00		
1.3	Infrastrutture	9.706.001,40		0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00		0,00		
III 2	<u>Altre immobilizzazioni materiali (3)</u>	0,00		0,00		
2.1	Terreni	9.028.370,25	Terreni patrimonio indisponibile	278.647,71	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	Terreni patrimonio disponibile	42.897,41		
2.2	Fabbricati	34.243.847,69	Fabbricati patrimonio indisponibile	30.739.511,28		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	Fabbricati patrimonio disponibile	1.114.378,26		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	Macchinari, attrezzature e impianti	72.125,37	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	Attrezzature e sistemi informatici	97.676,99		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	94.665,67		-	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	5.455,65	Automezzi e motomezzi	5.635,65		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	104.104,47		-		
2.7	Mobili e arredi	136.366,98	Mobili e macchine d'ufficio	84.027,10		
2.8	Infrastrutture	-		-		
2.9	Diritti reali di godimento	-	Diritti reali su beni di terzi	-		
2.99	Altri beni materiali	35.366,13	Universalità di beni (patrimonio disponibile)	42.190,50		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	8.622.712,96	Immobilizzazioni in corso	8.559.232,50	BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		61.976.891,20	Totale immobilizzazioni materiali	50.726.124,54		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>			
1	Partecipazioni in	0,00	Partecipazioni in	0,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	19.054.127,85	imprese controllate	2.633.946,00	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	742.424,90	imprese partecipate	0,00	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	-	altre imprese	871.240,64		
2	Crediti verso	0,00	Crediti verso	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00		
b	imprese controllate	0,00	imprese controllate	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	imprese collegate	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	altre imprese	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	Titoli	14.499.874,97	BIII3	
		0,00	Crediti di dubbia esigibilità	0,00		
Totale immobilizzazioni finanziarie		19.796.552,75	Totale immobilizzazioni finanziarie	18.005.061,61		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		91.893.336,66	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	78.846.544,65	-	-

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	D.Lgs. 118/2011	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	D.P.R. 194/1996	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE <i>Rimanenze</i>	0,00	B) ATTIVO CIRCOLANTE <i>Rimanenze</i>	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	Totale rimanenze	0,00		
II	Crediti (2)		Crediti			
1	Crediti di natura tributaria		Verso i contribuenti	55.694,30		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00		0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	55.694,30		0,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00		0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi verso amministrazioni pubbliche	4.526.173,43	Verso enti del settore pubblico allargato			
a			a) Stato - correnti	357.370,36		
			- capitale	297.956,69		
			b) Regione - correnti	1.440.023,26		
			- capitale	761.517,40		
			c) Altri - correnti	1.110.149,80		
			- capitale	591.451,02		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00		0,00	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00		0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	32.295,10		0,00		
3	Verso clienti ed utenti	4.718,50	Verso debitori diversi - verso utenti di servizi pubblici	4.718,50	CII1	CII1
			Verso debitori diversi - verso utenti di beni patrimoniali	0,00		
4	Altri Crediti				CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	476.618,75	Crediti per I.V.A.	476.618,75		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		Verso debitori diversi - per somme corrisposte c/terzi	53.718,54		
c	<i>altri</i>	3.817.297,05	Verso debitori diversi - verso altri - correnti	133.367,13		
			Verso debitori diversi - verso altri - capitale	18.118.749,41		
			Verso debitori diversi - da alienazioni patrimoniali	11.336,94		
			Per depositi - banche			
			Per depositi - Cassa Depositi e Prestiti	3.264.298,52		
	Totale crediti	8.912.797,13	Totale crediti	26.676.970,62		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
1	Partecipazioni	0,00	Titoli	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	14.499.874,97		0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	14.499.874,97	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00		
IV	Disponibilità liquide		Disponibilità liquide			
1	Conto di tesoreria		Fondo di cassa	9.514.003,47		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	9.514.003,47		0,00		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00		0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	7.093.883,39	Depositi bancari	3.829.584,87	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00		0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00		0,00		
	Totale disponibilità liquide	16.607.886,86		13.343.588,34		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	40.020.558,96	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	40.020.558,96		
	D) RATEI E RISCONTI		C) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	49.420,63	Ratei attivi	49.420,63	D	D
2	Risconti attivi	96.253,21	Risconti attivi	96.253,21	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	145.673,84		145.673,84		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	132.059.569,46		119.012.777,45	-	-

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		D.Lgs. 118/2011	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	D.P.R. 194/1996	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO		A) PATRIMONIO NETTO			
	Fondo di dotazione	62.365.454,95	Netto patrimoniale	62.365.454,95	AI	AI
II	Riserve	0,00	Netto da beni demaniali	0,00		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00		0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	26.298.484,26		0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00		0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00		0,00	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	88.663.939,21		62.365.454,95		
			B) CONFERIMENTI			
			Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	34.160.335,17		
			Conferimenti da concessioni di edificare			
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00		0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00		0,00	B2	B2
3	Altri	0,00		0,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00		34.160.335,17		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00		0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00		0,00		
	D) DEBITI (1)		D) DEBITI			
1	Debiti da finanziamento	0,00	Debiti da finanziamento	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	per finanziamenti a breve termine	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	per mutui e prestiti	16.875.556,67		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	per prestiti obbligazionari	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	16.875.556,67	per debiti pluriennali	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	2.650.314,88	Debiti da funzionamento	5.079.308,25	D7	D6
3	Acconti	0,00		0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	Debiti verso	0,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00		0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	2.895.867,64		0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	<i>imprese controllate</i>	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	imprese collegate	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	550.461,66	altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00		
5	Altri debiti	0,00		0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	8.601,98	Debiti per IVA	0,00		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	23.571,69		0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	495.824,15	Debiti per somme anticipate da terzi	519.395,84		
d	<i>altri</i>	0,00	Debiti per anticipazioni di cassa	0,00		
	TOTALE DEBITI (D)	23.500.198,67		22.474.260,76		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		RATEI E RISCONTI			
II	Ratei passivi	12.726,57	Ratei passivi	12.726,57	E	E
III	Risconti passivi	19.882.705,01		0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00		0,00		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00		0,00		
b	<i>da altri soggetti</i>	0,00		0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00		0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00		0,00		

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		D.Lgs. 118/2011	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	D.P.R. 194/1996	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		19.895.431,58		12.726,57		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		132.059.569,46	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	119.012.777,45		-
CONTI D'ORDINE			CONTI D'ORDINE			
1) Impegni su esercizi futuri	4.533.032,46	D) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	1.025.937,91			
2) beni di terzi in uso	19.766.830,92	E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI				
3) beni dati in uso a terzi	0,00	F) BENI DI TERZI	19.766.830,92			
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	IMPEGNI PER COSTI ESERCIZI FUTURI DELLA	0,00			
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	GESTIONE CORRENTE	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	24.299.863,38	TOTALE CONTI D'ORDINE	20.792.768,83		-	-

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		31/12/2016	01/01/2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	39.747,93	39.747,93	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	10.313.889,60	10.080.144,78	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	10.353.637,53	10.119.892,71		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II 1	<i>Beni demaniali</i>				
	1.1 Terreni	0,00	0,00		
	1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3 Infrastrutture	9.343.253,41	9.706.001,40		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	<i>Altre immobilizzazioni materiali (3)</i>	0,00	0,00		
	2.1 Terreni	9.045.354,81	9.028.370,25	BII1	BII1
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	35.613.782,60	34.243.847,69		
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	104.344,40	94.665,67	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	6.183,65	5.455,65		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	108.689,25	104.104,47		
	2.7 Mobili e arredi	164.348,55	136.366,98		
	2.8 Infrastrutture	-	-		
	2.9 Diritti reali di godimento	-	-		
	2.99 Altri beni materiali	36.630,51	35.366,13		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.729.451,24	8.622.712,96	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	62.152.038,42	61.976.891,20		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1 Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
	a <i>imprese controllate</i>	19.054.127,85	19.054.127,85	BIII1a	BIII1a
	b <i>imprese partecipate</i>	742.424,90	742.424,90	BIII1b	BIII1b
	c <i>altri soggetti</i>	-	-		
	2 Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a <i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	b <i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c <i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d <i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	19.796.552,75	19.796.552,75		

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		31/12/2016	01/01/2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		92.302.228,70	91.893.336,66	-	-
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	77.115,04	55.694,30		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche	4.493.298,04	4.526.173,43		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	28.125,21	32.295,10		
3	Verso clienti ed utenti	288.105,91	4.718,50	CII1	CII1
4	Altri Crediti			CII5	CII5
a	verso l'erario	147.100,00	476.618,75		
b	per attività svolta per c/terzi	-			
c	altri	431.283,31	3.817.297,05		
	Totale crediti	5.465.027,51	8.912.797,13		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	3.000.000,00	14.499.874,97	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	3.000.000,00	14.499.874,97		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria				
a	Istituto tesoriere	17.664.375,66	9.514.003,47		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	2.075.371,74	7.093.883,39	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	19.739.747,40	16.607.886,86		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	28.204.774,91	40.020.558,96		
	15.076,07				
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	-	49.420,63	D	D
2	Risconti attivi	-	96.253,21	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	145.673,84		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	120.507.003,61	132.059.569,46	-	-

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		31/12/2016	01/01/2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	62.365.454,95	62.365.454,95	AI	AI
II	Riserve	0,00	0,00		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	26.298.484,26	26.298.484,26	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	- 2.270.133,88	0,00	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		86.393.805,33	88.663.939,21		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	13.647.824,08	16.875.556,67	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.970.019,85	2.650.314,88	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	3.128.065,28	2.895.867,64		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	849.353,34	550.461,66		
5	Altri debiti	0,00	0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	32.558,54	8.601,98		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	111.837,70	23.571,69		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>		-		
d	<i>altri</i>	2.289.073,72	495.824,15		
TOTALE DEBITI (D)		22.028.732,51	23.500.198,67		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	-	12.726,57	E	E
II	Risconti passivi	12.084.465,77	19.882.705,01	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
b	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		12.084.465,77	19.895.431,58		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		120.507.003,61	132.059.569,46	-	-
CONTI D'ORDINE					
1)	Impegni su esercizi futuri	953.349,11	4.533.032,46		
2)	beni di terzi in uso	19.766.830,92	19.766.830,92		
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		20.720.180,03	24.299.863,38	-	-

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2016	2015	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.758.791,68	4.677.271,34		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	23.355.844,47	30.814.869,73		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti		484.032,39		E20c
c	Contributi agli investimenti		0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	217.830,85	185.239,13		
b	Ricavi della vendita di beni	28,03	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	359.937,35	779.753,67		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.278.950,20	897.910,91	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		29.971.382,58	37.839.077,17		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	104.882,05	229.156,42	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	20.266.547,75	21.372.070,89	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	163.930,23	204.995,59	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	Trasferimenti correnti	2.324.925,50	5.018.112,31		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.		0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		0,00		
13	Personale	4.815.491,12	7.249.128,01	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.877.603,45	2.655.786,98	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00		B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.464.635,71	149.096,28	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		31.018.015,81	36.878.346,48		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-1.046.633,23	960.730,69	-	-
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	821.985,76	818.009,48	C15	C15
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	271.768,85	199.778,65	C16	C16
Totale proventi finanziari		1.093.754,61	1.017.788,13		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
a	Interessi passivi	646.433,75	759.950,66		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		646.433,75	759.950,66		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		447.320,86	257.837,47	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	800.643,82	0,00	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.010.235,93	2.426.150,49		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	33.760,91		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari		2.810.879,75	2.459.911,40		
25	Oneri straordinari	0,00	0,00	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	3.751.952,13	1.996.216,19		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	395.000,00	5.966,92		E21d
Totale oneri straordinari		4.146.952,13	2.002.183,11		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-1.336.072,38	457.728,29		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-1.935.384,75	1.676.296,45		
26	Imposte (*)	334.749,13	470.161,31	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-2.270.133,88	1.206.135,14	E23	E23