



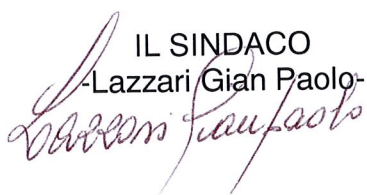
COMUNE DI GENIVOLTA

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL RENDICONTO DELLA GESTIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

(art. 151, comma 6, art. 231 D. lgs. 18.8.2000 n. 267)

**APPROVATA DAL CONSIGLIO COMUNALE
CON DELIBERAZIONE C.C. N. 11 DEL 05/05/2018**

Allegato B)

IL SINDACO
-Lazzari Gian Paolo-




IL SEGRETARIO COMUNALE
-Dott. Cacioppo Andrea-

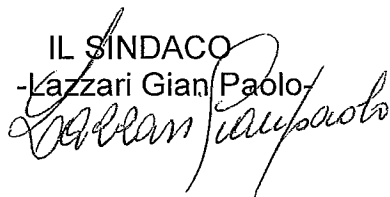



COMUNE DI GENIVOLTA

ALLEGATO "B"

ALLA DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA
COMUNALE
N. 33 DEL 07/04/2018

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2017**

IL SINDACO
-Lazzari Gian Paolo-




IL SEGRETARIO COMUNALE
-Dott. Andrea Cacioppo -


COMUNE DI GENIVOLTA

PROVINCIA DI CREMONA

RELAZIONE AL RENDICONTO

DELLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2017

In adempimento dell'art. 151, 6° comma, del Decreto Legislativo n. 267/2000 si rende la seguente relazione sullo "stato del Comune" con riferimento ai dati desunti dal Conto del Bilancio per l'esercizio 2017.

Il Comune di Genivolta si è adeguato alle normativa prevista dal Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267 e successive modificazioni.

Nel complesso si può affermare che gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti e i vari servizi svolti in modo soddisfacente.

Il quadro riassuntivo della gestione finanziaria per l'anno 2017 è riassunto nella seguente tabella:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	8.000,00	879.572,98	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ^{a)}	7.832,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ^{a)}	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	626.606,47	552.242,04	Titolo 1 - Spese correnti	807.642,33	793.673,20
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	58.746,03	84.302,03	Fondo pluriennale vincolato in parte corrente ^{a)}	7.832,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	185.388,01	180.838,79	Titolo 2 - Spese in conto capitale	45.763,19	5.881,01
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	15.978,33	25.630,94	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ^{a)}	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	884.720,84	823.113,80	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie ^{a)}	861.237,52	799.554,21
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Totale spese finali	8.088,49	12.016,81
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	55.882,22	55.286,79	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	55.882,22	81.848,57
Totale entrate dell'esercizio	940.413,06	878.413,50	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	825.018,23	873.219,59
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	956.245,06	1.757.986,54	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	925.018,23	873.219,59
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	31.226,83	884.768,95
TOTALE A PAREGGIO	956.245,06	1.757.986,54	TOTALE A PAREGGIO	956.245,06	1.757.986,54

La situazione finale del Conto Consuntivo, dei residui attivi e passivi presenta un avanzo di amministrazione di € 706.618,44 così come evidenziato nella tabella seguente, riportante anche la composizione del risultato di amministrazione in:

-parte accantonata	€ 96.362,32
-parte destinata a investimenti	€ 7.114,00
-parte disponibile	€ 603.142,12

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				879.572,98
RISCOSSIONI	(+)	80.520,89	797.892,67	878.413,56
PAGAMENTI	(-)	209.299,32	663.920,27	873.219,59
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			884.766,95
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			884.766,95
RESIDUI ATTIVI	(+)	14.017,65	142.520,39	156.538,04
RESIDUI PASSIVI	(-)	73.588,58	253.265,96	326.854,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			7.832,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			706.618,44
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2017				5.000,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni)				0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				0,00
Fondo perdite società partecipate				65.000,00
Fondo contenzioso				20.000,00
Altri accantonamenti				6.362,32
			Totale parte accantonata (B)	96.362,32
Parte vincolata				
vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
			Totale parte vincolata (C)	0,00
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	7.114,00
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	603.142,12
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2017 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		879.572,98
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	7.832,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	868.742,51 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	807.642,33
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	7.832,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	8.088,49 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		53.011,69
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	21.784,86
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		
O=G+H+I-L+M		31.226,83

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2017 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	8.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	15.978,33
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	21.784,86
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	45.763,19
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2017 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE		
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		31.226,83

RISULTANZE FINANZIARIE

QUADRO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 31/12/17 (RS)		Riscossioni in crediti (RR)		Ricostruzione residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza -A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CF)		Riscossioni in competenza (RC)		Accantonamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		CP	CS	RR	TR	R	CS	CP	TR	EP	TR
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	7.932,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	8.000,00								
TITOLO 1	Entrate accertati di natura tributaria, contributiva e passiva	RS	31.995,81	RR	17.928,57	R	-18,59			EP	14.017,66
		CP	632.390,13	RC	534.512,47	A	628.606,47	CP	-5.763,68	EC	62.024,00
		CS	684.235,94	TR	582.342,04	CS	-111.893,90			TR	106.111,66
TITOLO 2	Trasferimenti accreditati	RS	7.554,00	RR	7.554,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	58.598,17	RC	58.748,03	A	58.748,03	CP	-218,14	EC	0,00
		CS	64.520,17	TR	64.302,03	CS	-218,14			TR	0,00
TITOLO 3	Entrate straordinarie	RS	46.037,21	RR	44.981,21	R	-56,00			EP	0,00
		CP	200.830,84	RC	135.857,58	A	185.398,01	CP	-35.462,83	EC	49.530,43
		CS	266.918,05	TR	190.838,79	CS	-85.079,26			TR	49.530,43
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	9.862,61	RR	9.862,61	R	0,00			EP	0,00
		CP	42.000,00	RC	15.978,33	A	15.978,33	CP	-26.021,67	EC	0,00
		CS	51.552,61	TR	25.630,94	CS	-26.021,67			TR	0,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 6	Accensione Prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto incaricato accertare	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	80.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-80.000,00	EC	0,00
		CS	80.000,00	TR	0,00	CS	-80.000,00			TR	0,00
TITOLO 8	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	643,06	RR	503,50	R	-139,56			EP	0,00
		CP	185.896,00	RC	54.796,36	A	55.692,22	CP	-130.302,78	EC	885,96
		CS	186.639,06	TR	55.299,76	CS	-131.338,30			TR	885,96
TOTALE TITOLI		RS	24.752,69	RR	30.620,80	R	-214,15			EP	14.017,66
		CP	1.218.202,14	RC	797.852,67	A	640.413,06	CP	-277.789,03	EC	142.520,39
		CS	1.312.654,93	TR	878.493,56	CS	-434.541,27			TR	156.538,04
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	84.751,08	RR	30.520,88	R	-214,15			EP	14.017,66
		CP	1.228.034,14	RC	797.892,67	A	640.413,06	CP	-277.789,03	EC	142.520,39
		CS	1.312.654,93	TR	878.493,56	CS	-434.541,27			TR	156.538,04

ENTRATE TRIBUTARIE (Titolo I)

Nelle categorie del titolo primo la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta principalmente dai seguenti accertamenti:

I.M.U.	227.000,00
TARI	137.700,00
TOSAP	3.451,46
TASI	75.258,11
TOTALE	443.409,57

ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI.

I trasferimenti statali presenti nel Titolo II, riguardano principalmente quelli relativi al contributo ordinario per gli investimenti, ai trasferimenti compensativi al minor gettito IMU e TASI per abitazione principale: sono state accertate somme per € 53.013,09.

Altre entrate del Titolo II: accertamento € 1.815,56

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (Titolo III)

Comprendono i proventi del bilancio, derivanti principalmente dai servizi resi dal Comune.

In particolare:

	PREV. DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI
Vendita di beni e servizi	129.653,00	111.810,10	79.905,38
Interessi attivi	100,00	1,06	1,06
Altre entr.da redditi di capitale	7.750,00	7.750,00	7.750,00
Rimborsi ed altre entr.corr.	83.377,84	65.826,85	48.201,14
TOTALI	220.880,84	185.388,01	135.857,58

ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI (Titolo IV)

Sono accertate in € 15.978,33 -oneri di urbanizzazione- destinati interamente a spese in c/capitale.

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI (Titolo VII)

	PREV. DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI
Anticipazioni di cassa	80.000,00	0,00	0,00
Mutui passivi Cassa DD PP	0,00	0,00	0,00

ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI

Nel Titolo 9, la realizzazione dell'entrata è stata contraddistinta dai seguenti movimenti:

	PREV. DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI
Entrate da servizi per conto terzi	185.995,00	55.692,22	54.796,26

ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA SPESA

Per la spesa sono state svolte attività consentite dalle previsioni autorizzate, ottenendo i risultati indicati nei seguenti punti, per ciascun Titolo.

QUADRO GENERALE SPESE PER TITOLI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)			Pagamenti in c/residui (PR)			Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)			Pagamenti in c/competenza (PC)			Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)			Totale pagamenti (TP=PR+PC)			Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 1	<i>Spese correnti</i>	RS	262.350,20	PR	180.309,90	R	-14.327,83					EP	67.712,47
		CP	888.165,65	PC	613.363,30	I	807.642,33					EC	194.279,03
		CS	1.145.005,15	TP	793.673,20	FPV	7.832,00					TR	261.991,50
Titolo 2	<i>Spese in conto capitale</i>	RS	5.881,01	PR	5.881,01	R	0,00					EP	0,00
		CP	71.785,00	PC	0,00	I	45.763,19					EC	45.763,19
		CS	77.666,01	TP	5.881,01	FPV	0,00					TR	45.763,19
Titolo 3	<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00					EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00					EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00					TR	0,00
Titolo 4	<i>Rimborso Prestiti</i>	RS	3.930,32	PR	3.930,32	R	0,00					EP	0,00
		CP	8.088,49	PC	8.088,49	I	8.088,49					EC	0,00
		CS	12.018,81	TP	12.018,81	FPV	0,00					TR	0,00
Titolo 5	<i>Chiusura Anticipazioni tesoriere/cassiere</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00					EP	0,00
		CP	80.000,00	PC	0,00	I	0,00					EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00					TR	0,00
Titolo 7	<i>Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	RS	25.075,81	PR	19.178,09	R	-21,60					EP	5.876,12
		CP	185.995,00	PC	42.468,48	I	55.692,22					EC	13.223,74
		CS	211.070,81	TP	61.646,57	FPV	0,00					TR	19.099,86
TOTALE DEI TITOLI		RS	297.237,34	PR	209.299,32	R	14.349,45					EP	73.588,59
		CP	1.284.034,14	PC	663.920,27	I	917.186,23					EC	253.265,96
		CS	1.445.760,78	TP	873.219,59	FPV	7.832,00					TR	326.854,55
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	297.237,34	PR	209.299,32	R	14.349,45					EP	73.588,59
		CP	1.284.034,14	PC	663.920,27	I	917.186,23					EC	253.265,96
		CS	1.445.760,78	TP	873.219,59	FPV	7.832,00					TR	326.854,55

L'analisi degli impegni per Titolo, secondo l'aspetto economico/funzionale pone in evidenza i seguenti risultati complessivi.

Impegni per Macroaggregati:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2017	
		Totale	di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.640,97	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	146.058,76	0,00
104	Trasferimenti correnti	634.801,73	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00
107	Interessi passivi	3.193,53	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	8.244,11	0,00
110	Altre spese correnti	13.703,23	0,00
100	Totale TITOLO 1	807.642,33	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	41.812,35	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	3.950,84	0,00
200	Totale TITOLO 2	45.763,19	0,00
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie		
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti		
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	8.088,49	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	8.088,49	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		
701	Uscite per partite di giro	8.639,46	0,00
702	Uscite per conto terzi	47.052,76	0,00
700	Totale TITOLO 7	55.692,22	0,00
TOTALE SPESE		917.186,23	0,00

PAREGGIO DI BILANCIO

Questo Ente nell'anno 2016 ha rispettato i vincoli del Saldo di Finanza Pubblica.

Certif. 2017

<p>Pareggio di bilancio 2017 - Art. 1, commi 470, 470-bis, 471, 473 e 474 della legge n. 232/2016 CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2017 da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2018 DENOMINAZIONE ENTE Comune di GENIVOLTA</p> <p>VISTO il decreto n. 138205 del 27 giugno 2017 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2017 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni; VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2017; VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2017 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it".</p>

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2017		<i>Importi in migliaia di euro</i>
	Competenza	31
1	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	31
2	Impegni degli enti locali colpiti dal sisma di cui agli allegati 1, 2 e 2-bis al decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189 per spese sostenute per investimenti, ai sensi dell'articolo 43-bis del decreto legge n. 50 del 2017, realizzati attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti e il ricorso al debito, non coperti da eventuali spazi finanziari acquisiti nel 2017 con le intese regionali e i patti di solidarietà nazionali (artt. 2 e 4 del D.P.C.M. 21 febbraio 2017, n. 21 e i patti di solidarietà di cui ai commi da 485 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016)	0
3=1+2	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO valido ai fini dei vincoli di finanza pubblica	31
4	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017	0
5	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 CON INTESE REGIONALI E PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE PER INVESTIMENTI DI CUI AI COMMI 485 E SEGUENTI, ART. 1, LEGGE 232/2016 E DI CUI AGLI ARTT. 2 E 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017(Per le modalità di utilizzo - Cfr. Paragrafo A dell'Allegato al decreto della certificazione)	0
6=4+5	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2017 e NON utilizzati	0
7=3-6	DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO	31

DOTAZIONE ORGANICA

IL PERSONALE E' STATO TRASFERITO DAL 31/12/2015 ALL'UNIONE LOMBARDA SORESINESE.

Per quanto attiene gli atti di gestione i Responsabili di servizio dell'Unione, nonché le risorse umane ad essi assegnate, hanno operato relativamente alle Funzioni trasferite in riferimento ai comandi stabiliti dall'Unione Lombarda Soresinese presso ciascun Comune; - ai predetti responsabili sono stati affidati altresì anche gli atti di gestione per le Funzioni rimaste in capo al Comune.

I servizi gestiti sono stati svolti in modo soddisfacente.

DATI DEL TERRITORIO

- Altitudine:
 - massima m. 82 s.l.m.
 - minima m. 56 s.l.m.

- Caratteristiche della viabilità:
 - strade esterne Km. 9,10
 - strade interne Km. 3,51
 -
 - totale Km. 12,61
 - strade vicinali Km. 12,40

POPOLAZIONE

- 1. Andamento generale demografico:
 - popolazione al 31.12.2016 n. 1.196
 - popolazione al 31.12.2017 n. 1.163

MEZZI OPERATIVI

Il Comune al 31.12.2017 è proprietario dei seguenti mezzi operativi:

- n. 1 scuolabus
- n. 1 autocarro
- n. 2 autovetture
- n. 1 trattorino tosaerba

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

CONSUNTIVO 2017

ACCERTAMENTI DELL'ENTRATA

<u>DENOMINAZIONE</u>	<u>PROVENTI DAGLI UTENTI</u>
PALESTRA	€ 3.428,00

IMPEGNI DI SPESA

<u>DENOMINAZIONE</u>	<u>IMPEGNI</u>
PALESTRA	€ 2.924,76

DETTAGLIO SPESE

- per personale	
- per ammort. tec. /mutui	
- acquisto materie prime e beni consumo	
- arredi	
- prestazioni di servizi	2.924,76
TOTALE	2.924.76

COPERTURA DEI COSTI:

I costi del servizio si coprono interamente con i proventi

SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE

CONSUNTIVO 2017

COSTI DI GESTIONE

TARI 2017

TOTALE COSTI € 138.914,00

=====

ENTRATE

TARI: ACCERTAMENTO € 137.700,00

TASSO DI COPERTURA: 99,12 %

Relazione di accompagnamento alla del Conto del Patrimonio e Conto Economico 2017

La redazione del conto economico e dello stato patrimoniale 2017 è stata realizzata mediante l'utilizzo del software di contabilità utilizzato dall'Ente realizzando così l'integrazione dei sistemi di contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale.

Anche se non sempre rilevati dalla contabilità finanziaria, ai fini della determinazione del risultato economico dell'esercizio, si sono considerati i seguenti componenti positivi e negativi:

- a) le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali utilizzate; Per la definizione del piano di ammortamento, si sono applicati i coefficienti di ammortamento previsti nei "Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche", predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato, e successivi aggiornamenti, di seguito riportati per le principali tipologie di beni;
- b) le variazioni dell'inventario comunale;
- c) le quote di accantonamento ai fondi rischi ed oneri futuri;
- d) le perdite su crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti;
- e) le quote di costo/onere o di ricavo/provento corrispondenti ai ratei e risconti attivi e passivi di competenza economica dell'esercizio; in particolare i ratei passivi per spese personale;
- f) le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri/costi e proventi/ricavi nel corso dell'esercizio, nonché ogni altro componente economico da contabilizzare nel rispetto del principio della competenza economica e della prudenza (ad esempio sopravvenienze e insussistenze);
- g) si provveduto all'imputazione alle riserve da permessi di costruire della quota degli stessi che non hanno finanziato la spesa corrente;
- h) alla valorizzazione delle quote annue relative ai contributi per gli investimenti (risconti passivi).

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica: i componenti negativi sono riferiti al consumo dei fattori impiegati, quelli positivi consistono nei proventi e ricavi realizzati in conseguenza dello svolgimento dei menzionati processi di consumo.

Il conto economico tende a 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.

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scrittura di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n.4/3.

Il conto economico presenta un saldo positivo per € 15.977,27.

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	2016	2017
A Componenti positivi della gestione		865.420,10
B Componenti negativi della gestione		847.173,50
Risultato della gestione	0,00	18.246,60
C Proventi ed oneri finanziari		
Proventi finanziari		7.751,06
Oneri finanziari		3.236,53
D Rettifica di valore attività finanziarie		
Rivalutazioni		11.664,66
Svalutazioni		10.425,28
E Proventi straordinari		3.950,84
E Oneri straordinari		
Risultato prima delle imposte	0,00	17.570,91
IRAP		1.593,64
Risultato d'esercizio	0,00	15.977,27

La consistenza dei debiti e dei crediti dello stato patrimoniale trova piena corrispondenza con i residui passivi e attivi del rendiconto finanziario 2017 al netto del debito iva e del Fondo Svalutazione Crediti di 5.000,00.

In applicazione del principio della contabilità economico patrimoniale n. 6.3, a decorrere dal rendiconto 2017, tra le riserve del patrimonio netto sono comprese le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali. L'importo da accantonare in tali riserve indisponibili è pari al valore dei beni demaniali, dei beni del patrimonio indisponibile e dei beni culturali iscritto nell'attivo patrimoniale (al netto dell'ammortamento, nei casi in cui è previsto).

Tale importo è stato costituito nel modo seguente:

Risultato e economico dell'esercizio		Importo
Fondo di dotazione per riserve indisponibili	(-)	- 4.135.625,22
Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	(-)	4.135.625,22

La variazione del netto patrimoniale trova questa conciliazione con il risultato economico dell'esercizio come evidenziato nella tabella seguente.

VARIAZIONE AL PATRIMONIO NETTO

Risultato e economico dell'esercizio		Importo
Contributo permesso di costruire destinato al titolo 2	(+)	15.978,33
Riserve per riserve indisponibili	(+)	0,00
Riserve da rivalutazioni	(+)	281.278,08
Risultato economico dell'esercizio	(+)	15.977,27
Variazione al patrimonio netto		313.233,68

Il patrimonio netto è così suddiviso:

Patrimonio netto	Importo
Fondo di dotazione	724.341,86
Riserve	5.955.556,36
Risultato economico dell'esercizio	31.955,60
Totale patrimonio netto	6.711.853,82

L'organo esecutivo propone al Consiglio di destinare il risultato economico positivo dell'esercizio a:

	Importo
fondo di dotazione	
a riserva	
a utili di esercizi precedenti portate a nuovo	15.977,27
Totale	15.977,27

STRUTTURA E CONTENUTO DELLO STATO PATRIMONIALE

Il conto del patrimonio rileva il complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo all'Ente, evidenziandone la consistenza finale, le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio rispetto alla consistenza iniziale e la conseguente variazione intervenuta nel patrimonio netto.

Lo schema di conto patrimoniale adottato è quello approvato dal DPR 194/96, che recepisce il modello già in uso dalle imprese private, secondo la normativa prevista dall'art. 2424 del codice civile.

Il conto del patrimonio è strutturato in due parti, a sezioni contrapposte: l'attivo, la cui classificazione si fonda su una logica di destinazione ed il passivo che rispetta invece la natura delle fonti di finanziamento. Le attività comprendono le macroclassi delle immobilizzazioni, dell'attivo circolante e dei ratei e i risconti. Le passività includono, invece, i conferimenti, i debiti ed i ratei e risconti passivi. Il patrimonio netto, inserito fra le passività, rappresenta il saldo fra le poste attive e le passive.

I conti d'ordine sono costituiti da poste transitorie in attesa di utilizzo incrementativo o diminutivo del patrimonio e non incidono sulle risultanze patrimoniali, in quanto vengono contabilizzati per lo stesso importo sia nell'attivo che nel passivo.

Le movimentazioni sul patrimonio sono determinate da variazioni finanziarie, relative sia alla gestione di competenza che a quella dei residui, nonché da cause non finanziarie, riconducibili a rideterminazione dei valori (insussistenze, ammortamenti ecc.)

Di seguito sono esaminate in maniera sintetica le singole voci che compongono il patrimonio.

<i>Attivo</i>	01/01/2017	Variazioni	31/12/2017
Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali	4.580.061,93	0,00	4.580.061,93
Immobilizzazioni finanziarie	218.506,08	363.055,75	581.561,83
Totale immobilizzazioni	4.798.568,01	363.055,75	5.161.623,76
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	98.462,69	53.075,35	151.538,04
Altre attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	879.572,98	5.193,97	884.766,95
Totale attivo circolante	978.035,67	58.269,32	1.036.304,99
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
<i>Totale dell'attivo</i>	5.776.603,68	421.325,07	6.197.928,75
<i>Passivo</i>			
Patrimonio netto	5.207.376,49	313.233,68	5.520.610,17
Fondo rischi e oneri	0,00	91.362,32	91.362,32
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
Debiti	382.405,45	22.333,72	404.739,17
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	186.821,74	-5.604,65	181.217,09
<i>Totale del passivo</i>	5.776.603,68	421.325,07	6.197.928,75

SCHEMA DI BILANCIO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	517.246,34			
2	Proventi da fondi perequativi	109.360,13			
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	Proventi da trasferimenti correnti	56.748,03			A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	5.604,65			E20c
c	Contributi agli investimenti	-			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	36.249,54			
b	Ricavi della vendita di beni	-			
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	74.384,56			
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	65.826,85		A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		865.420,10			
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.128,30		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	142.516,46		B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	-		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	Trasferimenti correnti	634.801,73			
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	41.812,35			
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-			
13	Personale	-		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	-		B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	-		B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	1.500,00		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	1.419,99		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	21.994,67		B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		847.173,50			
DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		18.246,60			
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	-		C15	C15
a	da società controllate	-			
b	da società partecipate	-			
c	da altri soggetti	7.750,00			
20	Altri proventi finanziari	1,06		C16	C16
Totale proventi finanziari		7.751,06			
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-		C17	C17
a	Interessi passivi	3.236,53			
b	Altri oneri finanziari	-			
Totale oneri finanziari		3.236,53			
totale (C)		4.514,53			
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-		D18	D18
23	Svalutazioni	11.664,66		D19	D19
totale (D)		11.664,66			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<i>Proventi straordinari</i>					
24	Proventi da permessi di costruire	-		E20	E20
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-			
b	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	-			E20b
c	Plusvalenze patrimoniali	-			E20c
d	Altri proventi straordinari	10.425,28			
totale proventi		10.425,28			
<i>Oneri straordinari</i>					
25	Trasferimenti in conto capitale	-		E21	E21
a	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	-			E21b
b	Minusvalenze patrimoniali	-			E21a
c	Altri oneri straordinari	3.950,84			E21d
d		-			
totale oneri		3.950,84			
Totale (E) (E20-E21)		6.474,44			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		17.570,91			
26	Imposte (*)	1.593,64		22	22
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		15.977,27		23	23
27					
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi				

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

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	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		-	-	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		-	-		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
Immobilizzazioni immateriali				B1	B1
1	costi di impianto e di ampliamento	-	-	B11	B11
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	B12	B12
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	B13	B13
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	B14	B14
5	avviamento	-	-	B15	B15
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	B16	B16
9	altre	-	-	B17	B17
Totale immobilizzazioni immateriali		-	-		
Immobilizzazioni materiali (3)					
Beni demaniali					
1.1	Terreni	608.162,31	608.162,31		
1.2	Fabbricati	1.419.045,39	1.419.045,39		
1.3	Infrastrutture	-	-		
1.9	Altri beni demaniali	-	-		
Altre immobilizzazioni materiali (3)					
2	Terreni	1.562.317,63	1.562.317,63	B111	B111
2.1	a di cui in leasing finanziario	-	-		
2.2	Fabbricati	976.841,50	976.841,50		
2.2	a di cui in leasing finanziario	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	4.340,56	4.340,56	B112	B112
2.3	a di cui in leasing finanziario	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	482,29	482,29	B113	B113
2.5	Mezzi di trasporto	-	-		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	2.223,77	2.223,77		
2.7	Mobili e arredi	767,47	767,47		
2.8	Infrastrutture	-	-		
2.9	Diritti reali di godimento	-	-		
2.99	Altri beni materiali	5.881,01	5.881,01	B115	B115
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-		
Totale immobilizzazioni materiali		4.580.061,93	4.580.061,93		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		5.161.623,76	4.798.568,01		
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
Rimanenze				CI	CI
Totale		-	-		
Crediti (2)					
1	Crediti di natura tributaria	-	-		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
b	Altri crediti da tributi	94.544,63	21.985,03		
c	Crediti da Fondi perequativi	6.585,61	9.880,78		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	-	-		
a	verso amministrazioni pubbliche	-	-		
b	imprese controllate	-	-	CI13	CI13
c	imprese partecipate	-	7.554,00		
d	verso altri soggetti	-	-		
3	Verso clienti ed utenti	32.096,65	38.422,10	CI11	CI11
4	Altri Crediti	-	-	CI15	CI15
a	verso l'erario	-	3.710,00		
b	per attività svolta per c/terzi	-	-		
c	altri	18.311,15	16.910,78		
Totale crediti		151.538,04	98.462,69		
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI					
1	partecipazioni	-	-	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli	-	-	CI16	CI15
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		-	-		
DISPONIBILITA' LIQUIDE					
1	Conto di tesoreria	884.766,95	879.572,98		CIV1a
a	Istituto tesoriere	-	-		
b	presso Banca d'Italia	-	-		
2	Altri depositi bancari e postali	-	-	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
Totale disponibilità liquide		884.766,95	879.572,98		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.036.304,99	978.035,67		
D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	-	-	D	D
2	Risconti attivi	-	-	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		-	-		
TOTALE DELL'ATTIVO		6.197.928,75	5.776.603,68		

(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)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO		724.341,86	4.859.967,08	AI	AI
I	Fondo di dotazione	-	-		
II	Riserve	-	-	AIV, AV, AVI, AII, AIII	AIV, AV, AVI, AII, AIII
a	da risultato economico di esercizi precedenti	281.278,08	-		
b	da capitale	363.387,74	347.409,41		
c	da permessi di costruire	4.135.625,22	-		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni cultur	-	-		
e	altre riserve indisponibili	15.977,27	-	AIX	AIX
III	Risultato economico dell'esercizio	5.520.610,17	5.207.376,49		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		5.520.610,17	5.207.376,49		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		6.362,32	-	B1	B1
1	per trattamento di quiescenza	-	-	B2	B2
2	per imposte	85.000,00	-	B3	B3
3	altri	-	-		
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		91.362,32	-		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-	-	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		-	-		
D) DEBITI (1)		-	-		
1	Debiti da finanziamento	-	-	D1e D2	D1
a	prestiti obbligazionari	-	-		
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-	D4	D3 e D4
c	verso banche e tesoriere	81.160,32	90.809,12	D5	D6
d	verso altri finanziatori	29.878,28	47.365,14	D7	D5
2	Debiti verso fornitori	-	-	D6	
3	Acconti	-	-		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	-	-		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	292.298,35	204.572,78	D9	D8
b	altre amministrazioni pubbliche	-	-	D10	D9
c	imprese controllate	-	-		
d	imprese partecipate	307,38	6.408,53		
e	altri soggetti	-	-	D12,D13,D14	D11,D12,D13
5	altri debiti	1.767,80	2.858,01		
a	tributari	-	-		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	-		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	672,96	30.391,87		
d	altri	-	-		
TOTALE DEBITI (D)		404.739,17	382.405,45		
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		-	-	E	E
II	Ratei passivi	-	-	E	E
1	Risconti passivi	-	-		
a	Contributi agli investimenti	181.217,09	186.821,74		
b	da altre amministrazioni pubbliche	-	-		
2	da altri soggetti	-	-		
3	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	-	-		
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		181.217,09	186.821,74		
TOTALE DEL PASSIVO		6.197.928,75	5.776.603,68		
CONTI D'ORDINE		-	-		
1)	Impegni su esercizi futuri	-	-		
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		-	-		

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

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