



Provincia di Prato

# **RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2018**

**CONTO DEL PATRIMONIO  
CONTO ECONOMICO**

Allegato h) costi per missione

Nota integrativa

**RENDICONTO DELLA GESTIONE**  
**CONTO DEL PATRIMONIO**

**CONTO DEL PATRIMONIO  
(ATTIVO)**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017
	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	€ 0,00	€ 0,00
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 4.872,19	€ 5.122,56
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 7.588,40	€ 11.382,60
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 0,00	€ 0,00
5	Avviamento	€ 0,00	€ 0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00
9	Altre	€ 789.698,97	€ 1.510.107,24
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	€ 802.159,56	€ 1.526.612,40
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
II 1	<b>Beni demaniali</b>	€ 30.063.135,65	€ 32.703.261,41
1.1	Terreni	€ 2.490.365,87	€ 2.490.365,87
1.2	Fabbricati	€ 7.166.141,46	€ 9.148.242,37
1.3	Infrastrutture	€ 20.406.628,32	€ 21.064.653,17
1.9	Altri beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00
III 2	<b>Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>	€ 40.184.839,86	€ 38.466.032,62
2.1	Terreni	€ 7.848.393,57	€ 7.824.084,57
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
2.2	Fabbricati	€ 31.417.981,44	€ 29.784.539,09
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
2.3	Impianti e macchinari	€ 15.244,35	€ 11.271,11
a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 9.642,23	€ 10.992,83
2.5	Mezzi di trasporto	€ 7.602,42	€ 11.403,63
2.6	Macchine per ufficio e hardware	€ 59,99	€ 57,80
2.7	Mobili e arredi	€ 254.621,36	€ 192.192,89
2.8	Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
2.99	Altri beni materiali	€ 631.294,50	€ 631.490,70
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 18.095.407,21	€ 15.271.834,45
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	€ 88.343.382,72	€ 86.441.128,48
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
1	<b>Partecipazioni in</b>	€ 240.012,52	€ 985.590,59
a	imprese controllate	€ 0,00	€ 746.827,57
b	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
c	altri soggetti	€ 240.012,52	€ 238.763,02
2	<b>Crediti verso</b>	€ 0,00	€ 0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
b	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
c	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
d	altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	€ 240.012,52	€ 985.590,59
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	€ 89.385.554,80	€ 88.953.331,47
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I	<i>Rimanenze</i>	€ 116,38	€ 4.824,48
	<b>Totale rimanenze</b>	€ 116,38	€ 4.824,48
II	<i>Crediti (2)</i>		
1	<b>Crediti di natura tributaria</b>	€ 2.265.054,58	€ 1.838.267,70
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00	€ 0,00
b	Altri crediti da tributi	€ 2.265.054,58	€ 1.838.267,70
c	Crediti da Fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00
2	<b>Crediti per trasferimenti e contributi</b>	€ 6.529.923,12	€ 5.915.311,75
a	verso amministrazioni pubbliche	€ 6.529.923,12	€ 5.915.311,75
b	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
c	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
d	verso altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
3	<b>Verso clienti ed utenti</b>	€ 310.447,23	€ 318.809,20
4	<b>Altri Crediti</b>	€ 681.097,67	€ 360.312,70
a	verso l'erario	€ 5.963,00	€ 5.963,00
b	per attività svolta per c/terzi	€ 0,00	€ 0,00
c	altri	€ 675.134,67	€ 354.349,70
	<b>Totale crediti</b>	€ 9.786.522,60	€ 8.432.701,35
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
1	Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
2	Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	€ 0,00	€ 0,00
IV	<i>Disponibilità liquide</i>		
1	<b>Conto di tesoreria</b>	€ 27.368.196,15	€ 21.429.347,33
a	Istituto tesoriere	€ 43.254,73	€ 21.429.347,33
b	presso Banca d'Italia	€ 27.324.941,42	€ 0,00
2	Altri depositi bancari e postali	€ 0,00	€ 91.932,73
3	Denaro e valori in cassa	€ 0,00	€ 0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	€ 27.368.196,15	€ 21.521.280,06
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	€ 37.154.835,13	€ 29.958.805,89
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
1	Ratei attivi	€ 0,00	€ 0,00
2	Risconti attivi	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	€ 126.540.389,93	€ 118.912.137,36

(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.

**CONTO DEL PATRIMONIO  
(PASSIVO)**

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	€ 27.997.266,71	€ 27.997.266,71
II	Riserve	€ 39.064.618,88	€ 54.672.023,03
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-€ 23.544.224,87	-€ 7.935.571,22
b	da capitale	€ 3.633.222,35	€ 244.454,79
c	da permessi di costruire	€ 0,00	€ 0,00
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€ 58.735.608,89	€ 62.124.376,45
e	altre riserve indisponibili	€ 240.012,51	€ 238.763,01
III	Risultato economico dell'esercizio	-€ 58.249,46	-€ 15.608.653,65
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		€ 67.003.636,13	€ 67.060.636,09
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1	Per trattamento di quiescenza	€ 0,00	€ 0,00
2	Per imposte	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri	€ 1.167.943,60	€ 988.487,97
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		€ 1.167.943,60	€ 988.487,97
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		€ 0,00	€ 0,00
<b>D) DEBITI (1)</b>			
1	Debiti da finanziamento	€ 2.014.745,65	€ 3.391.603,76
a	prestiti obbligazionari	€ 1.912.937,49	€ 3.277.223,13
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
c	verso banche e tesoriere	€ 0,00	€ 0,00
d	verso altri finanziatori	€ 101.808,16	€ 114.380,63
2	Debiti verso fornitori	€ 5.603.413,66	€ 5.705.693,12
3	Acconti	€ 0,00	€ 0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 7.921.639,49	€ 1.739.081,53
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	€ 0,00	€ 0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	€ 7.343.736,63	€ 1.126.509,29
c	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
d	imprese partecipate	€ 0,00	€ 18.632,40
e	altri soggetti	€ 577.902,86	€ 593.939,84
5	Altri debiti	€ 943.321,73	€ 904.976,37
a	tributari	€ 12.077,94	€ 53.169,03
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 25.085,98	€ 12.770,67
c	per attività svolta per c/terzi (2)	€ 0,00	€ 0,00
d	altri	€ 906.157,81	€ 839.036,67
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		€ 16.483.120,53	€ 11.741.354,78
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	Ratei passivi	€ 106.392,48	€ 125.920,64
II	Risconti passivi	€ 41.779.297,19	€ 38.995.737,88
1	Contributi agli investimenti	€ 41.779.297,19	€ 38.995.737,88
a	da altre amministrazioni pubbliche	€ 41.779.297,19	€ 38.995.737,88
b	da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
2	Concessioni pluriennali	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri risconti passivi	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		€ 41.885.689,67	€ 39.121.658,52
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		€ 126.540.389,93	€ 118.912.137,36
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1)	Impegni su esercizi futuri	€ 3.513.898,51	€ 1.609.895,34
2)	beni di terzi in uso	€ 0,00	€ 0,00
3)	beni dati in uso a terzi	€ 65.378.522,39	€ 71.436.429,74
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
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		€ 68.892.420,90	€ 73.046.325,08

successivo  
voci 5 a) e b)

# **CONTO ECONOMICO**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2018	2017
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi da tributi	€ 24.561.727,15	€ 24.007.141,23
2	Proventi da fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	€ 3.703.095,67	€ 17.328.556,54
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	€ 2.410.952,45	€ 16.122.502,79
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	€ 1.292.143,22	€ 1.206.053,75
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	€ 0,00	€ 0,00
4	<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	€ 444.500,31	€ 295.386,31
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	€ 292.394,42	€ 111.496,28
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	€ 152.105,89	€ 183.890,03
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ 0,00	-€ 7.695,95
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 776.510,42	€ 935.831,79
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>€ 29.485.833,55</b>	<b>€ 42.559.219,92</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 30.432,64	€ 32.865,90
10	Prestazioni di servizi	€ 4.508.259,78	€ 14.814.986,10
11	Utilizzo beni di terzi	€ 35.589,00	€ 27.045,00
12	<b>Trasferimenti e contributi</b>	€ 18.630.601,10	€ 23.428.390,07
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	€ 16.212.363,60	€ 23.313.390,07
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	€ 2.418.237,50	€ 115.000,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00
13	Personale	€ 2.024.953,29	€ 1.996.885,76
14	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	€ 3.105.574,67	€ 3.149.044,19
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	€ 923.604,75	€ 908.991,81
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	€ 1.707.715,03	€ 1.695.781,92
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	€ 474.254,89	€ 544.270,46
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 4.708,10	€ 0,00
16	Accantonamenti per rischi	€ 179.455,63	€ 40.000,00
17	Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 80.110,00
18	Oneri diversi di gestione	€ 499.196,00	€ 646.745,79
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>€ 29.018.770,21</b>	<b>€ 44.216.072,81</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>€ 467.063,34</b>	<b>-€ 1.656.852,89</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
a	<i>da società controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>da società partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00
20	Altri proventi finanziari	€ 121,87	€ 14.679,15
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>€ 121,87</b>	<b>€ 14.679,15</b>
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 4.447,61	€ 21.620,94
a	<i>Interessi passivi</i>	€ 4.447,61	€ 21.620,94
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>€ 4.447,61</b>	<b>€ 21.620,94</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>-€ 4.325,74</b>	<b>-€ 6.941,79</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
22	Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
23	Svalutazioni	€ 746.827,57	€ 3.619.323,02
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>-€ 746.827,57</b>	<b>-€ 3.619.323,02</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
24	<b>Proventi straordinari</b>	€ 1.014.216,26	€ 5.531.042,12
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	€ 1.007.016,26	€ 5.531.042,12
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	€ 7.200,00	€ 0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>€ 1.014.216,26</b>	<b>€ 5.531.042,12</b>
25	<b>Oneri straordinari</b>	€ 668.006,53	€ 15.738.830,11
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	€ 174.269,49	€ 15.578.972,95
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	€ 493.737,04	€ 159.857,16
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>€ 668.006,53</b>	<b>€ 15.738.830,11</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>€ 346.209,73</b>	<b>-€ 10.207.787,99</b>
<b>RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>€ 62.119,76</b>	<b>-€ 15.490.905,69</b>
26	Imposte (*)	€ 120.369,22	€ 117.747,96
27	<b>RESULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-€ 58.249,46</b>	<b>-€ 15.608.653,65</b>



## **Allegato H) costi per missione**

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE							
		Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi				Utilizzo di beni di terzi	Personale
		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale
<b>MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	29.107,70	4.708,10	857.752,75	13.729.449,52	0,00	0,00	35.589,00	1.870.081,34
<b>MISSIONE 02</b>	<b>Giustizia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	1.324,94	0,00	1.356.162,70	1.193.475,18	2.371.237,50	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 05</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 07</b>	<b>Turismo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	0,00	0,00	730.940,97	1.011.592,87	40.000,00	0,00	0,00	64.628,46
<b>MISSIONE 11</b>	<b>Soccorso Civile</b>	0,00	0,00	643,52	0,00	0,00	0,00	0,00	22.282,32
<b>MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	0,00	0,00	0,00	21.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 13</b>	<b>Tutela della salute</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 15</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	0,00	0,00	1.562.759,84	211.436,03	0,00	0,00	0,00	67.961,17
<b>MISSIONE 16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 17</b>	<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 18</b>	<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 19</b>	<b>Relazioni internazionali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 50</b>	<b>Debito pubblico</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI/ONERI</b>		<b>30.432,64</b>	<b>4.708,10</b>	<b>4.508.259,78</b>	<b>16.212.363,60</b>	<b>2.418.237,50</b>	<b>0,00</b>	<b>35.589,00</b>	<b>2.024.953,29</b>

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE  
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

Missioni		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE						Oneri diversi di gestione	Totale componenti negativi della gestione
		Ammortamenti e svalutazioni				Accantona- menti			
		Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti		
<b>MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	923.604,75	365.683,65	0,00	0,00	0,00	0,00	499.196,00	<b>18.315.172,81</b>
<b>MISSIONE 02</b>	<b>Giustizia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	0,00	440.453,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>5.362.654,02</b>
<b>MISSIONE 05</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	0,00	23.395,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>23.395,25</b>
<b>MISSIONE 06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 07</b>	<b>Turismo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	0,00	16.205,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>23.205,17</b>
<b>MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>45.000,00</b>
<b>MISSIONE 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	0,00	833.389,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>2.680.551,60</b>
<b>MISSIONE 11</b>	<b>Soccorso Civile</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>22.925,84</b>
<b>MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>21.410,00</b>
<b>MISSIONE 13</b>	<b>Tutela della salute</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	0,00	28.587,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>28.587,96</b>
<b>MISSIONE 15</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1.842.157,04</b>
<b>MISSIONE 16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 17</b>	<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 18</b>	<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 19</b>	<b>Relazioni internazionali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	0,00	0,00	0,00	474.254,89	179.455,63	0,00	0,00	<b>653.710,52</b>
<b>MISSIONE 50</b>	<b>Debito pubblico</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTALE COSTI/ONERI</b>		<b>923.604,75</b>	<b>1.707.715,03</b>	<b>0,00</b>	<b>474.254,89</b>	<b>179.455,63</b>	<b>0,00</b>	<b>499.196,00</b>	<b>29.018.770,21</b>

**Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione**

**PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE**

Missioni		ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE	
		Oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie
		Interessi ed altri oneri finanziari		Svalutazioni	
<b>MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	0,00	<b>0,00</b>	746.827,57	<b>746.827,57</b>
<b>MISSIONE 02</b>	<b>Giustizia</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	4.016,69	<b>4.016,69</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 05</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 07</b>	<b>Turismo</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	430,92	<b>430,92</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 11</b>	<b>Soccorso Civile</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 13</b>	<b>Tutela della salute</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 15</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 17</b>	<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 18</b>	<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 19</b>	<b>Relazioni internazionali</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 50</b>	<b>Debito pubblico</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTALE COSTI/ONERI</b>		<b>4.447,61</b>	<b>4.447,61</b>	<b>746.827,57</b>	<b>746.827,57</b>

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni	COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI					IMPOSTE			TOTALE COSTI PER MISSIONE
	Oneri straordinari				Totale Oneri straordinari	Imposte			
	Sopravvenienze passive e insistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari		Imposte	Totale Imposte		
<b>MISSIONE 01</b>	Servizi istituzionali, generali e di gestione	174.269,49	0,00	0,00	0,00	<b>174.269,49</b>	113.899,69	<b>113.899,69</b>	<b>19.350.169,56</b>
<b>MISSIONE 02</b>	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 03</b>	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 04</b>	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>5.366.670,71</b>
<b>MISSIONE 05</b>	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>23.395,25</b>
<b>MISSIONE 06</b>	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 07</b>	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 08</b>	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>23.205,17</b>
<b>MISSIONE 09</b>	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>45.000,00</b>
<b>MISSIONE 10</b>	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	493.737,04	<b>493.737,04</b>	3.036,20	<b>3.036,20</b>	<b>3.177.755,76</b>
<b>MISSIONE 11</b>	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	416,23	<b>416,23</b>	<b>23.342,07</b>
<b>MISSIONE 12</b>	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>21.410,00</b>
<b>MISSIONE 13</b>	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 14</b>	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>28.587,96</b>
<b>MISSIONE 15</b>	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	3.017,10	<b>3.017,10</b>	<b>1.845.174,14</b>
<b>MISSIONE 16</b>	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 17</b>	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 18</b>	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 19</b>	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 20</b>	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>653.710,52</b>
<b>MISSIONE 50</b>	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 60</b>	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 99</b>	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE COSTI/ONERI</b>		<b>174.269,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>493.737,04</b>	<b>668.006,53</b>	<b>120.369,22</b>	<b>120.369,22</b>	<b>30.558.421,14</b>

## **NOTA INTEGRATIVA**

## NOTA INTEGRATIVA

### Premessa

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale ex d.lgs. 118/2011, come modificati dal d.lgs. 126/2014, sono stati redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria. Grazie al Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) e al Principio Contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale. I principi economico-patrimoniali applicati costituiscono quelle regole contabili che si innestano nel Piano dei conti integrato (trasversalmente alle sue tre componenti/ripartizioni) come relazioni logiche determinative dei dati di costo e di ricavo e di attivo e di passivo patrimoniale.

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

In particolare:

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

della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### B) IMMOBILIZZAZIONI

#### I) e II) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Nel prospetto sottostante si riportano i valori delle Immobilizzazioni.

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	5.122,56	6.090,24	6.340,61	4.872,19
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	11.382,60	0,00	3.794,20	7.588,40
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00	0,00
Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre	1.510.107,24	193.061,67	913.469,94	789.698,97
<b>TOTALE</b>	<b>1.526.612,40</b>	<b>199.151,9</b>	<b>923.604,75</b>	<b>802.159,56</b>
		<b>1</b>		

<b>IMM.NI MATERIALI – beni immobili</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
Terreni	2.490.365,87	0,00	0,00	2.490.365,87
Fabbricati	9.148.242,37	78.002,30	2.060.103,21	7.166.141,46
Infrastrutture	21.064.653,17	175.364,45	833.389,30	20.406.628,32
Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00
Terreni	7.824.084,57	24.309,00	0,00	7.848.393,57
Fabbricati	29.784.539,09	3.291.109,80	1.657.667,45	31.417.981,44
Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti.	15.271.834,45	4.566.309,67	1.742.736,91	18.095.407,21
<b>TOTALE</b>	<b>85.583.719,52</b>	<b>8.135.095,22</b>	<b>6.293.896,87</b>	<b>87.424.917,87</b>

<b>IMM.NI MATERIALI – beni mobili</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
Impianti e macchinari	11.271,11	5.760,96	1.787,72	15.244,35
Attrezzature industriali e commerciali	10.992,83	618,48	1.969,08	9.642,23
Mezzi di trasporto	11.403,63	40.110,97	43.912,18	7.602,42
Macchine per ufficio e hardware	57,80	2.161,24	2.159,05	59,99
Mobili e arredi	192.192,89	129.285,04	66.856,57	254.621,36
Altri beni materiali	631.490,70	0,00	196,20	631.294,50
<b>TOTALE</b>	<b>857.408,96</b>	<b>177.936,6</b>	<b>116.880,80</b>	<b>918.464,85</b>



#### IV) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc...) appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica della Provincia sono iscritte sulla base del criterio del patrimonio netto. Si fornisce il presente dettaglio delle partecipazioni iscritte:

<b>PARTECIPAZIONI</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variatz+</b>	<b>Variatz -</b>	<b>Valore Finale</b>
<i>imprese controllate.</i>	746.827,57	0,00	746.827,57	0,00
<i>imprese partecipate.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altri soggetti.</i>	238.763,02	1.249,50	0,00	240.012,52
<b>TOTALE</b>	<b>985.590,59</b>	<b>1.249,50</b>	<b>746.827,57</b>	<b>240.012,52</b>

Nel corso dell'esercizio 2018 è stata dismessa a titolo gratuito la partecipazione in Fil srl. Che la provincia deteneva al valore di € 746.827,57. Si riporta la motivazione che ha determinato tale dismissione:

“Tramite deliberazione di Giunta Regione Toscana nr. 645 del 11/06/2018 ha riscontrato che la Società Fil srl, ha i requisiti previsti dall'art 28 c. 2 della L.R. 28 del 08/09/2018 ed ha disposto il subentro dell'Agenzia regionale Toscana per l'impiego ARTI a titolo gratuito nelle quote detenute dalla Provincia di Prato nella società Fil srl con efficacia del subentro dal quindicesimo giorno successivo alla data di pubblicazione della deliberazione medesima.

Come risulta da visura dell'Archivio Ufficiale della Camera di Commercio di Prato Documento nr. T283789910, estratto dal Registro delle Imprese in data 29/06/2018, risulta che il capitale sociale di Fil srl pari ad € 316.675,00 è detenuto da Arti Agenzia Regionale Toscana per l'impiego a decorrere dal 28/6/2018”.

Per quanto riguarda le Partecipazioni di Fondazioni riclassificate in “Altri soggetti” è stato aggiornato il valore di partecipazione aumentando altresì di pari importo l'apposita riserva nel Passivo dello Stato Patrimoniale.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

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

### I) Rimanenze

Le Rimanenze si riferiscono al 31/12/2018 hanno un valore pari ad € 116,38.

<b>RIMANENZE</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variatz+</b>	<b>Variatz -</b>	<b>Valore Finale</b>
<i>Rimanenze</i>	<i>4.824,48</i>	<i>0,00</i>	<i>4.708,10</i>	<i>116,38</i>
<b>TOTALE</b>	<b>4.824,48</b>	<b>0,00</b>	<b>4.708,10</b>	<b>116,38</b>

### II) Crediti

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi. Il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità ammonta complessivamente ad € 12.484.196,86.

Nello Stato patrimoniale, il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

L'accantonamento 2018 a conto economico è pari ad € 474.254,89 e corrisponde alla differenza tra il Fondo crediti di dubbia esigibilità esercizio 2017 e quello del 2018 al netto di eventuali utilizzi, stralci di crediti e migliore riscossione su crediti svalutati come da seguente tabella:

PF 5° livello	FCDE AL 31.12.2017	ACCANTONAMENTI ESERCIZIO 2018	UTILIZZI 2018	FCDE AL 31.12.2018
E.1.01.01.60.001	3.642.752,82	249.772,34		3.892.525,16
E.3.02.03.01.001	1.978.628,17		60.997,64	1.917.630,53
E.3.01.03.02.002	200.000,00	20.234,84		220.234,84
E.3.01.03.01.003	300.000,00	24.028,51		324.028,51
E.3.01.02.01.999	115.033,06		96.937,93	18.095,13
E.3.02.02.01.001	-	83.962,43		83.962,43
E.3.03.03.99.999	-	60.233,93		60.233,93
E.3.05.02.03.001	-	36.022,84		36.022,84
E.5.02.03.01.001	5.900.000,00			5.900.000,00
E.3.05.99.99.999	544.270,46		512.806,97	31.463,49
	<b>12.680.684,51</b>	<b>474.254,89</b>	<b>670.742,54</b>	<b>12.484.196,86</b>

La consistenza finale dei crediti si concilia al totale dei residui attivi riportati nella contabilità finanziaria in tal modo:

VERIFICHE RESIDUI		2018
CREDITI	+	€ 9.786.522,60
FCDE ECONOMICA	+	€ 12.484.196,86
DEPOSITI POSTALI	+	€ 0,00
DEPOSITI BANCARI	+	€ 0,00
SALDO IVA	-	-€ 5.963,00
CREDITI STALCIATI	-	€ 0,00
altri residui non connessi a crediti		€ 0,00
<b>RESIDUI ATTIVI</b>	=	€ 22.264.756,46
		€ 0,00

I crediti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

### 1) Crediti di natura tributaria

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	1.838.267,70	24.561.727,15	24.134.940,27	2.265.054,58
Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.838.267,70</b>	<b>24.561.727,15</b>	<b>24.134.940,27</b>	<b>2.265.054,58</b>

## 2) Crediti per trasferimenti e contributi

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	<i>5.915.311,75</i>	<i>6.498.876,08</i>	<i>5.884.264,71</i>	<i>6.529.923,12</i>
<i>imprese controllate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>imprese partecipate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>verso altri soggetti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>TOTALE</b>	<b>5.915.311,75</b>	<b>6.498.876,08</b>	<b>5.884.264,71</b>	<b>6.529.923,12</b>

## 3) Verso clienti ed utenti

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
<i>Verso clienti ed utenti</i>	<i>318.809,20</i>	<i>1.100.911,80</i>	<i>1.109.273,77</i>	<i>310.447,23</i>
<b>TOTALE</b>	<b>318.809,20</b>	<b>1.100.911,80</b>	<b>1.109.273,77</b>	<b>310.447,23</b>

## 4) Altri crediti

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
<i>verso l'erario</i>	<i>5.963,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.963,00</i>
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>altri</i>	<i>354.349,70</i>	<i>5.558.794,82</i>	<i>5.238.009,85</i>	<i>675.134,67</i>
<b>TOTALE</b>	<b>360.312,70</b>	<b>5.558.794,82</b>	<b>5.238.009,85</b>	<b>681.097,67</b>

### III) *Disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide al 31/12/2018 sono corrispondenti al fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti effettuati nell'esercizio, corrispondenti alle Reversali e ai Mandati.

Il fondo di cassa finale si concilia con le risultanze contabili del conto del Tesoriere.

È stato rilevato il saldo al 31/12/2018, per un importo complessivo pari ad € 43.254,73; relativo al conto delle disponibilità presso il tesoriere per le quali non sussiste l'obbligo di riversamento in Tesoreria Unica.

## **D) RATEI E RISCONTI**

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

### ***1) Ratei Attivi***

I ratei attivi sono rappresentati dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura (accertamento dell'entrata), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. fitti attivi).

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

Non sono presenti ratei attivi.

### ***2) Risconti Attivi***

I risconti attivi sono rappresentati dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio, ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

Non sono presenti risconti attivi.

# STATO PATRIMONIALE PASSIVO

## A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto è costituito dalle seguenti poste:

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
Fondo di dotazione	27.997.266,71	0,00	0,00	27.997.266,71
da risultato economico di esercizi precedenti	-7.935.571,22	0,00	15.608.653,65	-23.544.224,87
da capitale	244.454,79	4.182.364,07	793.596,51	3.633.222,35
da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	62.124.376,45	793.596,51	4.182.364,07	58.735.608,89
altre riserve indisponibili	238.763,01	1.249,50	0,00	240.012,51
Risultato economico dell'esercizio	-15.608.653,65	15.608.653,65	58.249,46	-58.249,46
<b>TOTALE</b>	<b>67.060.636,09</b>	<b>20.585.863,73</b>	<b>20.642.863,69</b>	<b>67.003.636,13</b>

Il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a € 67.003.636,13.

In attuazione dei principi applicati 4.3 è stata movimentata la Riserva per beni demaniali, indisponibili e di valore culturale storico artistico con le seguenti scritture di rettifica:

- 1) In aumento per le variazioni in incremento dei beni demaniali e patrimoniali indisponibili dell'esercizio tenuto conto delle rilevazioni inventariali dell'esercizio sulla tipologia di cespiti in oggetto.

IMP. D	IMP. A	COD. PESP	PESP
793.596,51	-	2.1.2.02.01.01.001	Riserve da rivalutazione
-	793.596,51	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali

Di seguito si riporta il dettaglio delle variazioni in aumento su ogni singolo cespite in oggetto:

CODICE CESP	CODICE SP	STATO PATRIMONIALE	CONDGIUR	VAR+ DA SPESE	VAR+ DA CHIUSURA IIC
BIII.1	1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	Demaniale	€ 0,00	€ 0,00
BIII.2	1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	Demaniale	€ 1.712,88	€ 0,00
BIII.3	1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	Demaniale	€ 175.364,45	€ 0,00
BIII.2.1	1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	Indisponibile	€ 24.309,00	€ 0,00
BIII.2.2	1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	Indisponibile	€ 0,00	€ 0,00
BIII.2.2	1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale	Indisponibile	€ 0,00	€ 0,00
BIII.2.2	1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	Indisponibile	€ 370.453,00	€ 99.665,13
BIII.2.2	1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	Indisponibile	€ 0,00	€ 0,00
BIII.2.3	1.2.2.02.04.99.001	Impianti	Indisponibile	€ 5.760,96	€ 0,00
BIII.2.4	1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	Indisponibile	€ 618,48	€ 0,00
BIII.2.4	1.2.2.02.05.02.001	Attrezzature sanitarie	Indisponibile	€ 0,00	€ 0,00
BIII.2.5	1.2.2.02.01.01.001.01	Mezzi di trasporto stradali leggeri	Indisponibile	€ 0,00	€ 0,00
BIII.2.6	1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	Indisponibile	€ 79,99	€ 0,00
BIII.2.7	1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	Indisponibile	€ 84.722,90	€ 0,00
BIII.2.7	1.2.2.02.03.03.001	Mobili e arredi per laboratori	Indisponibile	€ 2.079,12	€ 0,00
BIII.2.7	1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	Indisponibile	€ 21.630,60	€ 0,00
BIII.2.99	1.2.2.02.08.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	Indisponibile	€ 0,00	€ 0,00
BIII.2.99	1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	Indisponibile	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>				<b>€ 686.731,38</b>	<b>€ 99.665,13</b>
<b>TOTALE RISERVE</b>					<b>€ 786.396,51</b>

2) In diminuzione per le quote di ammortamento dei suddetti beni e per eventuali ulteriori diminuzioni

IMP. D	IMP. A	COD. PESP	PESP
-	4.182.364,07	2.1.2.02.01.01.001	Riserve da rivalutazione
4.182.364,07	-	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali

Di seguito si riporta il dettaglio delle variazioni in diminuzione su ogni singolo cespite in oggetto:

CODICE CESP	CODICE SP	STATO PATRIMONIALE	CONDGIUR	VAR- DA RETTIFICHE S.P.	AMMORTAMENTO
BIII.1	1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	Demaniale	€ 0,00	€ 0,00
BIII.2	1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	Demaniale	-€ 1.831.360,02	-€ 152.453,77
BIII.3	1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	Demaniale	€ 0,00	-€ 833.389,30
BIII.2.1	1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	Indisponibile	€ 0,00	€ 0,00
BIII.2.2	1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	Indisponibile	€ 0,00	-€ 4.372,95
BIII.2.2	1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale	Indisponibile	€ 0,00	-€ 37,70
BIII.2.2	1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	Indisponibile	€ 0,00	-€ 440.453,70
BIII.2.2	1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	Indisponibile	-€ 843.270,19	-€ 15.990,28
BIII.2.3	1.2.2.02.04.99.001	Impianti	Indisponibile	€ 0,00	-€ 1.787,72
BIII.2.4	1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	Indisponibile	€ 0,00	-€ 1.847,46
BIII.2.4	1.2.2.02.05.02.001	Attrezzature sanitarie	Indisponibile	€ 0,00	-€ 121,62
BIII.2.5	1.2.2.02.01.01.001.01	Mezzi di trasporto stradali leggeri	Indisponibile	€ 0,00	-€ 3.801,21
BIII.2.6	1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	Indisponibile	€ 0,00	-€ 77,80
BIII.2.7	1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	Indisponibile	€ 0,00	-€ 32.274,07
BIII.2.7	1.2.2.02.03.03.001	Mobili e arredi per laboratori	Indisponibile	€ 0,00	-€ 207,91
BIII.2.7	1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	Indisponibile	€ 0,00	-€ 20.722,17
BIII.2.99	1.2.2.02.08.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	Indisponibile	€ 0,00	-€ 196,20
BIII.2.99	1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	Indisponibile	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>				<b>-€ 2.674.630,21</b>	<b>-€ 1.507.733,86</b>
<b>TOTALE RISERVE</b>					<b>-€ 4.182.364,07</b>

L'importo della riserva indisponibile è calcolato in base alle risultanze inventariali suddivise per tipologia giuridica come di seguito dettagliato:

CODICE PESP	DESCRIZIONE	CONDIZIONE GIURIDICA	RESIDUO
1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per uffici	INDISPONIBILE	60.230,42
1.2.2.02.03.03.001	Mobili e arredi per laboratori	INDISPONIBILE	1.871,21
1.2.2.02.03.99.001	Mobili e arredi n.a.c.	INDISPONIBILE	192.519,73
1.2.2.02.04.99.001	Impianti	INDISPONIBILE	15.244,35
1.2.2.02.05.02.001	Attrezzature sanitarie	INDISPONIBILE	729,60
1.2.2.02.05.99.999	Attrezzature n.a.c.	INDISPONIBILE	8.912,63
1.2.2.02.07.03.001	Periferiche	INDISPONIBILE	59,99
1.2.2.02.08.01.001	Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	INDISPONIBILE	588,60
1.2.2.02.11.01.001	Oggetti di valore	INDISPONIBILE	630.705,90
1.2.2.02.01.01.001.01	Mezzi di trasporto stradali leggeri	INDISPONIBILE	7.602,42
1.2.2.02.09.01.001	Fabbricati ad uso abitativo	INDISPONIBILE	205.528,46
1.2.2.02.09.02.001	Fabbricati ad uso commerciale	INDISPONIBILE	1.771,86
1.2.2.02.09.03.001	Fabbricati ad uso scolastico	INDISPONIBILE	20.721.329,02
1.2.2.02.09.19.001	Fabbricati ad uso strumentale	INDISPONIBILE	751.613,07
1.2.2.02.13.99.999	Altri terreni n.a.c.	INDISPONIBILE	6.073.765,98
1.2.2.01.01.01.001	Infrastrutture demaniali	DEMANIALE	20.406.628,32
1.2.2.01.02.01.001	Altri beni immobili demaniali	DEMANIALE	7.166.141,46
1.2.2.01.03.01.001	Terreni demaniali	DEMANIALE	2.490.365,87
			<b>58.735.608,89</b>

La differenza tra PNF e il PNI (al 31/12/2017) è pari ad Euro -56.999,96. Tale variazione è dovuta dalle seguenti operazioni:

SPIEGAZIONE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO			
AUMENTO RISERVE PERMESSI DI COSTRUIRE		€	0,00
RISULTATO D'ESERCIZIO		-€	58.249,46
VARIAZIONI RISERVE DA CAPITALE	€	3.388.767,56	
RIVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI	€	0,00	
VARIAZIONE RISERVE PER BENI DEMANIALI INDISPONIBILI E CULTURALI	-€	3.388.767,56	
VARIAZIONE RISERVE PARTECIPAZIONI INDISPONIBILI	€	1.249,50	
SALDO RISERVE DA CAPITALE AL 31.12.2018	€	1.249,50	€ 1.249,50
<b>TOTALE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO</b>		-€	<b>56.999,96</b>

## B) FONDI PER RISCHI ED ONERI.

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri al 31/12/2018 è pari ad € 1.167.943,60, di cui € 179.455,63 relativi ad accantonamenti dell'esercizio.



DESCRIZIONE	IMPORTO AL 31.12.2017	IMPORTO AL 31.12.2018	VARIAZIONE
FONDO RINNOVI	80.110,00		-80.110,00
FONDI PER PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE		20.298,20	0,00
FONDO RISCHI CONTENZIOSO	908.377,97	1.167.943,60	259.565,63
ACCANTONAMENTO ESERCIZIO 2018			<b>179.455,63</b>

Dalla quota accantonata nel risultato di amministrazione, va escluso il Fondo crediti dubbia esigibilità e accantonamenti per perdite societarie per trovare corrispondenza in contabilità economica.

## C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Non presente.

## D) DEBITI

Il totale dei debiti è conciliato con i residui passivi in tal modo:

VERIFICHE RESIDUI		2018			
DEBITI +	€	16.483.120,53			
DEBITI DA FINANZIAMENTO -	-€	2.014.745,65			
SALDO IVA (SE A DEBITO) -	€	0,00			
RESIDUI TITOLO IV + INTERESSI MUTUI	€	135.850,00			
RESIDUI TITOLO V ANTICIPAZIONI +	€	0,00			
altri residui non connessi a debiti	€	10.549,00		U.1.10.01.99.999 - per € 549,00	
<b>RESIDUI PASSIVI =</b>	€	14.614.773,88		U.1.10.03.01.001 - per € 10.000,00	
	€	0,00			

I debiti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

### 1) Debiti da Finanziamento

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
prestiti obbligazionari prestiti obbligazionari	3.277.223,13	3.369.155,86	4.733.441,50	1.912.937,49
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
verso altri finanziatori	114.380,63	118.828,24	131.400,71	101.808,16
<b>TOTALE</b>	<b>3.391.603,76</b>	<b>3.487.984,10</b>	<b>4.864.842,21</b>	<b>2.014.745,65</b>

## 2) Debiti verso Fornitori

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variatz+</b>	<b>Variatz -</b>	<b>Valore Finale</b>
Debiti verso fornitori	5.705.693,12	14.707.854,59	14.810.134,05	5.603.413,66
<b>TOTALE</b>	<b>5.705.693,12</b>	<b>14.707.854,59</b>	<b>14.810.134,05</b>	<b>5.603.413,66</b>

L'importo di questa voce di rendiconto si compone anche per la quota delle Fattura da Ricevere per € 2.094.700,46.

Tale importo è relativo al totale degli impegni dell'esercizio 2018 per i quali non è stata ancora ricevuta fattura.

## 3) Acconti

Non presenti.

## 4) Debiti per Trasferimenti e Contributi

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variatz+</b>	<b>Variatz -</b>	<b>Valore Finale</b>
Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	1.126.509,29	18.608.561,10	12.391.333,76	7.343.736,63
imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
imprese partecipate	18.632,40	0,00	18.632,40	0,00
altri soggetti	593.939,84	25.540,00	41.576,98	577.902,86
<b>TOTALE</b>	<b>1.739.081,53</b>	<b>18.634.101,10</b>	<b>12.451.543,14</b>	<b>7.921.639,49</b>

Si precisa che il forte scostamento del saldo sulla voce "Altre amministrazioni pubbliche" è dovuto principalmente alla movimentazione sui Piani Finanziari U.1.04.01.01.001 "debiti per trasferimenti correnti a Ministeri" e U.2.03.01.02.003 "Debiti per contributi agli investimenti a Comuni" che presentano residui al 31.12.2018 per complessivi € 5.415.633,27.

## 5) Altri Debiti

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
tributari	53.169,03	2.082.165,84	2.123.256,93	12.077,94
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	12.770,67	634.668,99	622.353,68	25.085,98
per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	839.036,67	6.747.750,63	6.680.629,49	906.157,81
<b>TOTALE</b>	<b>904.976,37</b>	<b>9.464.585,46</b>	<b>9.426.240,10</b>	<b>943.321,73</b>

## E) RATEI E RISCOINTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

### *Ratei passivi*

I ratei passivi sono rappresentati dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. quote di fitti passivi o premi di assicurazione con liquidazione posticipata).

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui costo/onere deve essere imputato.

È previsto l'importo del Salario Accessorio Premiante 2018, imputato nel 2019 in contabilità finanziaria, non liquidato entro il 31/12/2018 per € 106.392,48.

### *Risconti passivi*

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

Nello schema di bilancio sono suddivisi nelle seguenti sottovoci:

## - Contributi agli investimenti

I contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio.

Annualmente i proventi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo all'investimento.

I contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche al 31/12/2018 ammontano a complessivi € 41.779.297,19.

Nella tabella dettaglio della movimentazione relativa ai contributi agli investimenti:

<b>CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>VALORE INIZIALE</b>	<b>VARIAZIONE IN AUMENTO</b>	<b>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>	<b>VALORE FINALE</b>
da altre amministrazioni pubbliche	38.995.737,88	4.085.589,45	1.302.030,14	41.779.297,19
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>38.995.737,88</b>	<b>4.085.589,45</b>	<b>1.302.030,14</b>	<b>41.779.297,19</b>

## - Altri Risconti Passivi

Non sono presenti altri risconti passivi.

## CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per Euro 3.513.898,51 pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria al netto della quota di Salario Accessorio e Premiante indicata nei Ratei Passivi. Sono rilevati anche beni dati in uso a terzi per € 65.378.522,39.

# CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico illustra i componenti positivi e negativi di reddito dell'Ente, secondo criteri di competenza economica.

Pone in evidenza, come sopra anticipato, un risultato economico di esercizio negativo di -58.249,46, dato dalla differenza tra i proventi e i costi dell'esercizio.

## A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione comprendono:

A1) i proventi da tributi relativi ai proventi di natura tributaria (imposte, tasse, ecc.) di competenza economica dell'esercizio pari ad Euro 24.561.727,15;

A2) i proventi da fondi perequativi pari ad Euro 0,00;

A3) i proventi da trasferimenti e contributi sono costituiti:

- A3a) dai proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali, da altri enti del settore pubblico e da famiglie ed imprese, accertate nell'esercizio in contabilità finanziaria pari ad Euro 2.410.952,45;
- A3b) dalla quota annuale dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari ad Euro 1.292.143,22.
- A3c) dalla quota dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari che finanziano spesa corrente per Euro 0,00.

A4) i ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici sono costituiti:

- A4a) proventi derivanti dalla gestione dei beni pari ad Euro 292.394,42;
- A4b) Ricavi della vendita di beni per Euro 0,00;
- A4c) ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi pari ad Euro 152.105,89.

A8) altri ricavi e proventi diversi pari ad Euro 776.510,42 costituiti da proventi di natura residuale, non riconducibili ad altre voci del conto economico e senza carattere straordinario.

## B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione invece comprendono:

B9) Acquisto di materie prime e beni di consumo relativi ai costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'Ente pari ad Euro 30.432,64.

B10) prestazioni di servizi costituite dai costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa pari ad Euro 4.508.259,78.

B11) utilizzo beni di terzi relativi a fitti passivi, canoni per utilizzo di software, oneri per noleggi di attrezzature e mezzi di trasporto, ecc... pari ad Euro 35.589,00.

B12) trasferimenti e contributi costituiti dalle risorse finanziarie correnti trasferiti dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati in assenza di una controprestazione.

- B12a) trasferimenti correnti pari ad Euro 16.212.363,60;
- B12b) contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche pari ad Euro 2.418.237,50;
- B12c) contributi agli investimenti ad altri soggetti pari ad Euro 0,00.

B13) personale, relativi ai costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente al netto del fondo pluriennale vincolato relativo al salario accessorio pari ad Euro 2.024.953,29.

B14) ammortamenti e svalutazioni, costituiti da:

- a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 923.604,75;
- b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 1.707.715,03;
- d) svalutazioni dei crediti per Euro 474.254,89. Rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento e, nel conto del patrimonio, tale accantonamento viene rappresentato in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardati i crediti. Il valore dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato determinato, conformemente a quanto previsto dal principio contabile n. 3, dalla differenza tra il valore del fondo crediti di dubbia e difficile esazione, accantonato nel risultato di amministrazione in sede di rendiconto 2018 ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio 2017 al netto degli utilizzi computati come sopravvenienza

attiva.

B15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo pari ad Euro 4.708,10.

B16) Accantonamenti per rischi pari ad Euro 179.455,63.

B17) Altri accantonamenti pari ad Euro 0,00.

B18) Oneri diversi di gestione costituiti da oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificati nelle voci precedenti pari ad Euro 499.196,00.

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### *PROVENTI FINANZIARI*

C19) Proventi da partecipazioni da altri soggetti determinati dai dividendi corrisposti da Società partecipate e altri soggetti partecipati pari ad Euro 0,00;

C20) Altri proventi finanziari pari ad Euro 121,87.

### *ONERI FINANZIARI*

C21) Interessi passivi corrisposti sui mutui passivi e debiti diversi pari ad Euro 4.447,61.

## D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

Vengono rappresentate le rivalutazioni e svalutazioni per le immobilizzazioni finanziarie dovute alla variazione rispetto al precedente anno:

D22) Rivalutazioni pari ad Euro 0,00.

D23) Svalutazioni pari ad Euro 746.827,57.

## E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

### **24) PROVENTI STRAORDINARI**

E24a) L'importo dei permessi di costruire è pari a 0,00.

Secondo quanto disposto dai principi applicati, la quota che finanzia spesa in conto capitale è stata spostata a Riserva per permessi di costruire.

E24c) Le sopravvenienze attive e insussistenze del passivo sono costituite da:

- per Euro 333.939,54 da insussistenze del passivo;
- per Euro 673.076,72 da altre sopravvenienze attive.

E24d) Le plusvalenze patrimoniali sono pari a 7.200,00.

E24e) La voce Altri proventi straordinari è pari a 0,00.

### **25) ONERI STRAORDINARI**

E25a) Trasferimenti in conto capitale pari ad Euro 0,00.

E25b) Le sopravvenienze passive e insussistenze del passivo sono costituite da:

- per Euro 22.766,02 da arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato.
- Per Euro 151.503,47 da insussistenze dell'attivo.

E25d) altri oneri straordinari per Euro 493.737,04 relativi a: rimborsi in conto capitale per la restituzione di fondi a enti pubblici per Euro 493.017,78 e soggetti privati per Euro 719,26.

### **26) IMPOSTE**

Vengono classificati in questa voce, come previsto dal principio contabile, gli importi riferiti all'IRAP di competenza dell'esercizio pari ad Euro 120.369,22.