

RELAZIONE PRIMA APERTURA CONTABILITA' ECONOMICA D.Lgs. 118/11

Situazione chiusura D.Lgs. 267/00 anno 2015			Situazione apertura D.Lgs. 118/11 anno 2016		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
1010101	COSTI PLURIENNALI CAPITALIZZATI (RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	372.456,83 DARE	10201990101001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	372.456,83 DARE
1010201	BENI DEMANIALI (-F.DO AMMORT)	36.049.501,97 DARE	10202019901001	Altri beni demaniali	36.049.501,97 DARE
1010202	TERRENI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	181.141,34 DARE	10202020199999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	86.423,82 DARE
1010203	TERRENI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	530.103,71 DARE	10202020399001	Mobili e arredi n.a.c.	155.200,63 DARE
1010204	FABBRICATI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)(-F.DO AMMORT)	35.977.884,29 DARE	10202020599999	Attrezzature n.a.c.	581.946,21 DARE
1010205	FABBRICATI (PATRIMONIO DISPONIBILE)(-F.DO AMMORT)	7.091.534,36 DARE	10202020799999	Hardware n.a.c.	343.412,61 DARE
1010206	MACCHINARI,ATTREZZATURE,IMPIANTI (-F.DO AMMORT)	581.946,21 DARE	10202020999999	Beni immobili n.a.c.	43.069.418,65 DARE
1010207	ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI (-F.DO AMMORT)	343.412,61 DARE	10202021399999	Altri terreni n.a.c.	711.245,05 DARE
1010208	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI (-F.DO AMMORT)	86.423,82 DARE	10203010701001	Partecipazioni in imprese controllate non incluse in Amministrazioni pubbliche	91.552,88 DARE
1010209	ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO (-F.DO AMMORT)	155.200,63 DARE	10302010101006	Crediti da riscossione Imposta municipale propria	14.792,58 DARE
1010212	DIRITTI REALI SU BENI DI TERZI	1.239,50 DARE	10302010101008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	125.322,63 DARE
1010301	PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE	91.552,88 DARE	10302010101016	Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	565.723,90 DARE
1010308	CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (DETRATTO IL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI)	1.445.807,13 DARE	10302010101041	Crediti da riscossione Imposta di soggiorno	2.989,00 DARE
1010309	CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	2.110,89 DARE	10302010101052	Crediti da riscossione Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	14.425,60 DARE
1020201	CREDITI VERSO CONTRIBUENTI	641.462,47 DARE	10302010101053	Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	15.063,40 DARE
1020202	CREDITI VERSO ENTI DEL SETT. PUBBLICO	37.782,00 DARE	10302010101061	Crediti da riscossione Tributo comunale sui rifiuti e sui	621.833,58 DARE

RELAZIONE PRIMA APERTURA CONTABILITA' ECONOMICA D.Lgs. 118/11

Situazione chiusura D.Lgs. 267/00 anno 2015			Situazione apertura D.Lgs. 118/11 anno 2016		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
	ALLARGATO - STATO (CORRENTI)			servizi	
1020203	CREDITI VERSO ENTI DEL SETT. PUBBLICO ALLARGATO - STATO (CAPITALE)	80.000,00 DARE	10302010101076	Crediti da riscossione Tassa sui servizi comunali (TASI)	24.507,20 DARE
1020204	CREDITI VERSO ENTI DEL SETT. PUBBLICO ALLARGATO - REGIONE (CORRENTI)	53.746,76 DARE	10302010103002	IVA a credito	67.368,17 DARE
1020205	CREDITI VERSO ENTI DEL SETT. PUBBLICO ALLARGATO - REGIONE (CAPITALE)	1.194.769,18 DARE	10302010105001	Crediti da riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	27.004,65 DARE
1020206	CREDITI VERSO ENTI DEL SETT. PUBBLICO ALLARGATO - ALTRI (CORRENTI)	127.452,42 DARE	10302010401001	Crediti da riscossione Fondi perequativi dallo Stato	9.330,75 DARE
1020207	CREDITI VERSO ENTI DEL SETT. PUBBLICO ALLARGATO - ALTRI (CAPITALE)	75.907,61 DARE	10302020102001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	415.757,36 DARE
1020208	CREDITI VERSO DEBITORI DIVERSI - UTENTI DI SERVIZI PUBBLICI	117.034,21 DARE	10302020201001	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	11.658,71 DARE
1020209	CREDITI VERSO DEBITORI DIVERSI - UTENTI DI BENI PATRIMONIALI	50.653,05 DARE	10302020301001	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	73.146,01 DARE
102021001	CREDITI DIVERSI	43.905,14 DARE	10302020502001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	363.249,78 DARE
1020211	CREDITI VERSO DEBITORI DIVERSI - ALTRI UTENTI (CAPITALE)	98.884,39 DARE	10302020610001	Crediti da Alienazione di diritti reali	1.236,73 DARE
1020212	CREDITI VERSO DEBITORI DIVERSI - DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI	461.657,34 DARE	10302020701001	Crediti da Cessione di Terreni agricoli	226.844,00 DARE
1020213	CREDITI VERSO DEBITORI DIVERSI - PER SOMME CORRISPOSTE C/TERZI	114.163,85 DARE	10302030101001	Crediti per Trasferimenti correnti da Ministeri	25.000,00 DARE
1020214	CREDITI PER I.V.A.	67.368,17 DARE	10302030101002	Crediti per Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	12.782,00 DARE
1020216	CREDITI PER DEPOSITI - CASSA DEPOSITI E PRESTITI	3.522.256,74 DARE	10302030102001	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	53.746,76 DARE
1020401	FONDO DI CASSA	2.256.888,09 DARE	10302030102002	Crediti per Trasferimenti correnti da Province	30.860,41 DARE

RELAZIONE PRIMA APERTURA CONTABILITA' ECONOMICA D.Lgs. 118/11

Situazione chiusura D.Lgs. 267/00 anno 2015				Situazione apertura D.Lgs. 118/11 anno 2016			
Conto	Descrizione	Importo		Conto	Descrizione	Importo	
1040101	OPERE DA REALIZZARE	1.248.237,18	DARE	10302030102003	Crediti per Trasferimenti correnti da Comuni	920,68	DARE
2010101	NETTO PATRIMONIALE	2.291.332,03	AVERE	10302030201001	Crediti per Altri trasferimenti correnti da imprese controllate	75.589,47	DARE
2010201	NETTO DA BENI DEMANIALI	30.691.609,23	AVERE	10302040101001	Crediti da Contributi agli investimenti da Ministeri	80.000,00	DARE
2020101	CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	23.766.641,29	AVERE	10302040102001	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	1.194.769,18	DARE
2020201	CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	13.226.399,43	AVERE	10302040102003	Crediti da Contributi agli investimenti da Comuni	20.806,26	DARE
2030102	DEBITI PER MUTUI E PRESTITI	8.656.411,01	AVERE	10302040102999	Crediti da Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	4.984,70	DARE
2030104	DEBITI PER DEBITI PLURIENNALI	14.204,76	AVERE	10302040201001	Crediti da Contributi agli investimenti da imprese controllate	50.116,65	DARE
2030201	DEBITI V/FORNITORI	1.802.573,52	AVERE	10302040402001	Crediti da Contributi agli investimenti da altre Imprese	16.214,97	DARE
2030302	DEBITI PER I.V.A. (CONTO ERARIO)	67.368,14	AVERE	10302040403001	Crediti da Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	28.800,00	DARE
2030501	DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	340.541,29	AVERE	10302070303001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	619,58	DARE
2040201	RISCONTI PASSIVI	47.395,51	AVERE	10302080404001	Crediti da Indennizzi di assicurazione su beni immobili	14.691,94	DARE
2050101	IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	1.248.237,18	AVERE	10302080405001	Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti	20.081,86	DARE
2060101	FONDO AMMORTAMENTO COSTI PLURIENNALI CAPITALIZZATI	346.531,09	AVERE	10302080406005	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	772,80	DARE
2060102	FONDO AMMORTAMENTO BENI DEMANIALI	3.485.351,87	AVERE	10302080407001	Crediti da azioni di rivalsa nei confronti di terzi	4.033,76	DARE
2060103	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	5.274.551,60	AVERE	10302080410001	Crediti da permessi di costruire	33.869,42	DARE

RELAZIONE PRIMA APERTURA CONTABILITA' ECONOMICA D.Lgs. 118/11

Situazione chiusura D.Lgs. 267/00 anno 2015				Situazione apertura D.Lgs. 118/11 anno 2016			
Conto	Descrizione	Importo		Conto	Descrizione	Importo	
2060104	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	1.028.366,35	AVERE	10302080499001	Crediti diversi	3.651.359,36	DARE
2060105	FONDO AMMORTAMENTO MACCHINARI, ATTREZZATURE, IMPIANTI	298.752,62	AVERE	10304010101001	Istituto tesoriere/cassiere	2.256.888,09	DARE
2060106	FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	302.437,69	AVERE	20101010101001	Capitale sociale	2.291.332,03	AVERE
2060107	FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	78.865,83	AVERE	20101020101001	Fondo di dotazione	30.691.609,23	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20102030101001	Riserve da permessi di costruire	13.226.399,43	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20203010101999	Fondo ammortamento altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	78.865,83	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20203010301999	Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c..	134.914,33	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20203010501999	Fondo ammortamento attrezzature n.a.c	298.752,62	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20203010701999	Fondo ammortamento hardware n.a.c.	302.437,69	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20203010901999	Fondi ammortamento di Beni immobili n.a.c.	6.302.917,95	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20203019801999	Fondo ammortamento Altri beni demaniali	3.485.351,87	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	2020302999999999	Fondo ammortamento di altri beni immateriali diversi	346.531,09	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20401030402001	Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Regioni e province autonome	14.204,76	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20401040303001	Finanziamenti a medio / lungo termine da altre Imprese	156.476,24	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20401040304001	Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti SpA	8.499.934,77	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE	134.914,33	AVERE	20402010101001	Debiti verso fornitori	1.251.495,92	AVERE

RELAZIONE PRIMA APERTURA CONTABILITA' ECONOMICA D.Lgs. 118/11

Situazione chiusura D.Lgs. 267/00 anno 2015			Situazione apertura D.Lgs. 118/11 anno 2016		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
	UFFICIO				
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20403020101002	Debiti per Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	51.979,30 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20403020102003	Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	11.434,50 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20403020102018	Debiti per Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	47.482,38 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20403020102999	Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	34.986,32 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20403020201001	Debiti per Trasferimenti correnti a imprese controllate	14.938,00 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20403029901999	Debiti per trasferimenti a famiglie di altri sussidi e assegni	2.779,03 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20403029902999	Debiti per erogazione di altri assegni e sussidi assistenziali	2.005,02 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20403029904999	Debiti dovuti al pagamento a famiglie di altre vincite di concorsi a premi n.a.c.	13.773,70 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20403029905999	Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	62.321,66 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20403029907001	Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	52.190,25 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20403030102002	Debiti per Trasferimenti per conto terzi a Province	118.302,09 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20403030102017	Debiti per Trasferimenti per conto terzi a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	160,00 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20403049901001	Debiti per Contributi agli investimenti a Famiglie	1.446,08 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20405010101001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	20.685,51 AVERE

RELAZIONE PRIMA APERTURA CONTABILITA' ECONOMICA D.Lgs. 118/11

Situazione chiusura D.Lgs. 267/00 anno 2015			Situazione apertura D.Lgs. 118/11 anno 2016		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20405040101001	Debiti per Versamenti di imposte e tasse di natura corrente rimosse per conto di terzi	49.984,60 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20405050201001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	50.351,20 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20405060101001	IVA a debito	67.368,14 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20405060301001	Erario c/IVA	3.748,04 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20406010101001	Contributi obbligatori per il personale	66.810,02 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20406020101001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	25.249,85 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20407010201001	Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	20.790,10 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20407010301001	Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato	2.356,97 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20407010401001	Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato	5.185,03 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20407019999999	Altri debiti verso il personale dipendente	18,49 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20407020101001	Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	1.085,36 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20407020201001	Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione	3.101,08 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20407030101001	Debiti verso organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	11.319,22 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33 AVERE	20407030201001	Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	3.156,40 AVERE

RELAZIONE PRIMA APERTURA CONTABILITA' ECONOMICA D.Lgs. 118/11

Situazione chiusura D.Lgs. 267/00 anno 2015				Situazione apertura D.Lgs. 118/11 anno 2016			
Conto	Descrizione	Importo		Conto	Descrizione	Importo	
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20407030401001	Debiti verso creditori diversi per altri servizi	74.021,02	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20407040301001	Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	44.910,20	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20407041301001	Altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali	2.479,43	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20407049999999	Altri debiti n.a.c.	94.014,12	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	20502090101001	Altri risconti passivi	47.395,51	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	2050301010199999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	23.766.641,29	AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	30101010701001	Impegni su esercizi futuri	1.248.237,18	DARE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	134.914,33	AVERE	30101010701001	Impegni su esercizi futuri	1.248.237,18	AVERE
				Totale DARE:	92.866.557,77	Totale AVERE:	93.103.930,85
				Rivalutazione DARE:	235.927,00	Svalutazione AVERE:	-1.446,08
Totale DARE:	93.102.484,77	Totale AVERE:	93.102.484,77	Tot.a pareggio DARE:	93.102.484,77	Tot. a pareggio AVERE:	93.102.484,77

L'Ente - secondo quando previsto nella sezione 9.1 del principio contabile applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale del D.Lgs. 118/11 - ha effettuato una riconciliazione delle seguenti poste patrimoniali, rivalutandone l'importo di apertura rispetto allo Stato Patrimoniale 2015 redatto secondo il precedente ordinamento D.Lgs. 267/00:

- Crediti finanziari:

l'importo di apertura del primo esercizio contabile D.Lgs. 118/11 è avvenuto considerando gli importi dei residui attivi risultanti dal Rendiconto di Gestione 2015.

La riconciliazione ha evidenziato un minor importo rispetto allo Stato Patrimoniale 2015.

237.373,08 AVERE

- Debiti finanziari:

l'importo di apertura del primo esercizio contabile D.Lgs. 118/11 è avvenuto considerando gli importi dei residui passivi risultanti dal Rendiconto di Gestione 2015.

La riconciliazione ha evidenziato nessuna differenza rispetto allo Stato Patrimoniale 2015.

0,00

Le differenze emerse durante l'attività di riconciliazione saranno applicate alla voce Patrimonio Netto dell'Ente, diminuendone l'importo di apertura rispetto a quanto riportato sullo Stato Patrimoniale 2015.

237.373,08 AVERE