

PROVINCIA DI MANTOVA

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO 2016

INDICE

Stato Patrimoniale - Attivo	Pag. 1
Stato Patrimoniale - Passivo	Pag. 3
Conto Economico	Pag. 5
Stato Patrimoniale iniziale	Pag. 7
Dettaglio Attivo patrimoniale	Pag. 10
Dettaglio Passivo patrimoniale	Pag. 12
Note a variazioni da altre cause immobilizzazioni	Pag. 14
Dettaglio rettifiche economiche	Pag. 15
Note allo Stato patrimoniale iniziale	Pag. 16

PREMESSA

Premesso che, con Deliberazione del Consiglio n. 18 del 25.05.2016, ai sensi del comma 12 dell'art. 3 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., la Provincia di Mantova ha rinviato al 2016:

Ø dell'adozione del piano dei conti integrato;

Ø dell'adozione dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale ed il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria;

la Provincia di Mantova ha provveduto prima di tutto alla redazione dello Stato Patrimoniale iniziale, secondo quanto stabilito dal paragrafo 9.1 "L'avvio della contabilità economico-patrimoniale da parte degli enti locali" dell'allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.:

La prima attività richiesta per l'adozione della nuova contabilità è la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre dell'anno precedente nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al presente decreto. A tal fine è necessario riclassificare le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale. La seconda attività richiesta consiste nell'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato. A tal fine, si predisponde una tabella che, per ciascuna delle voci dell'inventario e dello stato patrimoniale riclassificato, affianca gli importi di chiusura del precedente esercizio, gli importi attribuiti a seguito del processo di rivalutazione e le differenze di valutazione, negative e positive. I prospetti riguardanti l'inventario e lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, nel rispetto dei principi di cui al presente allegato, con l'indicazione delle differenze di rivalutazione, sono oggetto di approvazione del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale, unitariamente ad un prospetto che evidenzia il raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione. Considerato che si ridetermina il patrimonio netto dell'ente, si ritiene opportuna l'approvazione da parte del Consiglio.

Lo stesso paragrafo 9.1 del citato allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. stabilisce inoltre:

Il valore di eventuali beni patrimoniali per i quali non è stato possibile completare il processo di valutazione nel primo stato patrimoniale di apertura, secondo la disciplina del presente principio, in quanto in corso di ricognizione o in attesa di perizia, può essere adeguato nel corso della gestione tramite scritture esclusive della contabilità economico-patrimoniale del tipo

Immobilizzazioni a Fondo di dotazione

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

Tutto ciò premesso, ritenendo opportuno attivare una vera e propria ricognizione straordinaria del patrimonio, consistente in un'approfondita verifica analitica della consistenza e del valore di tutti beni iscritti nell'inventario del patrimonio dell'Ente, la Provincia di Mantova intende avvalersi della facoltà riconosciuta dall'ultimo periodo del paragrafo 9.1 dell'allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., pertanto in sede di Rendiconto 2016 è stata operata la riclassificazione delle voci del Conto del Patrimonio DPR 196/96 allegato al Rendiconto 2015 nelle nuove voci dello Stato Patrimoniale D. Lgs. 118 / 2011 ed è stata fatta una prima verifica e rivalutazione degli importi secondo i nuovi principi contabili, giungendo così a predisporre lo Stato Patrimoniale 2016, ma la necessaria ricognizione straordinaria e conseguente rivalutazione analitica verrà completata nel corso dell'anno 2017 e verrà compiutamente illustrata nello Stato Patrimoniale 2017.

STATO PATRIMONIALE INIZIALE

Lo Stato Patrimoniale iniziale, incluso nel fascicolo del Conto Economico e Stato Patrimoniale 2016, evidenzia le risultanze dello stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità (esercizio 2016) di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., che, di fatto, hanno determinato una variazione della consistenza del patrimonio netto dell'Ente illustrata in sintesi dalla seguente tabella, che raffronta la consistenza finale del Netto Patrimoniale del Conto del Patrimonio 2015 DPR 194 / '96 con la consistenza iniziale del Fondo di Dotazione dello Stato Patrimoniale iniziale 2016 D. Lgs. 118:

Consistenza finale Netto Patrimoniale	156.648.423,72
Fondo di Dotazione	73.179.723,53
VARIAZIONE:	-83.468.700,19

Le variazioni illustrate nello Stato Patrimoniale iniziale 2016 sono dovute a:

- Diverse voci delle Immobilizzazioni Materiali: diversa riclassificazione e rivalutazione per un saldo complessivo pari a + € 33.640.580,04;
- Immobilizzazioni in corso e acconti: in seguito ad un'attenta ricognizione analitica, si è ricostruita la consistenza reale delle opere in corso di esecuzione e si è quindi provveduto ad una rettifica di - € 115.972.999,91;
- Partecipazioni: applicando i criteri indicati dal principio contabile Allegato 4 / 3 al D. Lgs. 118 / 2011 s.m.i., si è provveduto a valutare le partecipazioni in imprese controllate e partecipate secondo il metodo del patrimonio netto, provvedendo quindi ad una rettifica complessiva di;
- Altri titoli: in seguito ad un'attenta ricognizione analitica, si è ricostruita la consistenza reale dei titoli e si è quindi provveduto ad una rettifica di + € 1.558.740,15;
- Debiti di finanziamento: in base all'iscrizione di un leasing finanziario secondo il metodo patrimoniale, si è provveduto ad una rettifica di - € 2.695.020,47;
- Scorpo valore terreni dal valore dei fabbricati patrimoniali, per un saldo complessivamente pari a 0.

Come scritto in premessa, nel corso dell'anno 2017 si completerà la ricognizione straordinaria e conseguente rivalutazione analitica dell'inventario del patrimonio mobiliare ed immobiliare, che potrà dar luogo alle seguenti ulteriori rettifiche:

- Perizia di stima del valore di beni immobili acquisiti a titolo gratuito;
- Stima del valore normale di beni mobili acquisiti a titolo gratuito;
- Altre eventuali rettifiche si riterranno opportune per la corretta applicazione del principio contabile Allegato 4 / 3 al D. Lgs. 118 / 2011 s.m.i.

Allegato n. 8 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2016 iniziale	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	0,00	0,00	BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
7	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	21.939.064,93	0,00	BI7	BI7
9	Altre	0,00	0,00	BI9	BI9
	Totale immobilizzazioni immateriali	21.939.064,93	0,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali				
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	26.738.813,17	26.024.653,02		
1.3	Infrastrutture	134.988.912,00	134.181.706,68		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00	0,00		
2.1	Terreni	453.277,00	0,00	BIII1	BIII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	30.395.956,81	25.961.759,97		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	2.976.945,57	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	12.289,39	18.161,02	BIII3	BIII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	30.937,34		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	18.162,39	11.258,88		
2.7	Mobili e arredi	11.021,03	17.418,99		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	268.622,94	269.616,24		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	76.118.158,31	76.118.158,31	BIII5	BIII5
	Totale immobilizzazioni materiali	271.982.158,61	262.633.670,45		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in				
a	<i>imprese controllate</i>	986.684,81	986.684,81	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	2.670.255,32	2.670.255,32	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	2.429.315,52	2.429.315,52		
2	Crediti verso				
a	altre amministrazioni pubbliche	19.872.314,82	27.007.943,10	BIII2	BIII2
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	517.663,57	82,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	26.476.234,04	33.094.280,75		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	320.397.458	295.727.951	-	-

Allegato n. 8 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2016 iniziale	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>	194.189,29	194.189,29	CI	CI
	Totale rimanenze	194.189,29	194.189,29		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	342.814,35	181.422,55		
c	Crediti da Fondi perequativi	188.075,12	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche	1.733.859,51	7.129.969,86		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CIH2	CIH2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CIH3	CIH3
d	verso altri soggetti	251.008,39	11.763.635,28		
3	Verso clienti ed utenti	351.100,09	505.003,31	CIH1	CIH1
4	Altri Crediti			CIH5	CIH5
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	38.333,14	27.257,50		
c	altri	550.527,53	1.932.161,86		
	Totale crediti	3.455.718,13	21.539.450,36		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIH1,2,3,4,5	CIH1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIH6	CIH5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria				
a	Istituto tesoriere	61.311.593,60	70.380.816,64		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	506.144,31	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	61.311.593,60	70.886.960,95		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	64.961.501,02	92.620.600,60		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	405.716,60	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	405.716,60		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	385.358.958,60	388.754.268,40	-	-

(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.

Allegato n. 8 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	2016 iniziale	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	73.179.723,53	73.179.723,53	AI	AI
II	Riserve				
				AIV, AV, AVI,	AIV, AV, AVI,
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	AVII, AVII	AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	-15.500.570,38	0,00	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	57.679.153,14	73.179.723,53		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	65.134,98	0,00	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	65.134,98	0,00		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento				
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	34.938.541,61	36.929.007,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	17.493.790,48	18.559.979,05	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	6.547.995,73	20.476.618,64	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi				
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	3.106.895,35	17.633,25		
5	Altri debiti			D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	80.488,53	6.380,00		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	1.520.419,72	1.395.122,39		
d	<i>altri</i>	25.653.995,39	0,00		
	TOTALE DEBITI (D)	89.342.126,81	77.384.740,33		

Allegato n. 8 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2016	2016 iniziale	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche	238.228.011,96	238.145.272,83		
b	da altri soggetti	20.000,00	20.000,00		
2	Concessioni pluriennali	24.531,70	24.531,70		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	238.272.543,66	238.189.804,53		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	385.358.958,60	388.754.268,40	-	-
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	17.737.725,28	7.219.985,75		
	5) Beni di terzi in uso	1.615.352,39	1.615.352,39		
	6) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	8) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	10) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	19.353.077,67	8.835.338,14	-	-

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

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

Allegato n. 8 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2016	2015	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	28.951.330,16			
2	Proventi da fondi perequativi	185.933,88			
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	13.259.827,38			A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00			E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00			
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00			
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.937.946,38			
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.497.247,55		A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		46.832.285,35	0,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	12.518.173,42		B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	0,00		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi				
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	9.005.660,00			
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00			
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-506.888,40			
13	Personale	9.748.378,17		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	698.220,32		B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	6.217.788,47		B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00		B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	65.134,98		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00		B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	25.834.136,22		B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		63.580.603,18	0,00		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-16.748.317,83	0,00		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00			
b	<i>da società partecipate</i>	1.405.470,00			
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00			
20	Altri proventi finanziari	2.086,16		C16	C16
Totale proventi finanziari		1.407.556,16	0,00		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	-202.834,02			
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00			
Totale oneri finanziari		-202.834,02	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		1.204.722,14	0,00		

Allegato n. 8 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2016	2015	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00		D18	D18
23	Svalutazioni	0,00		D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	736.381,40			
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00			
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	5.504.166,83			E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	2.127.458,05			E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	28.361.826,66			
	Totale proventi straordinari	36.729.832,94	0,00		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-318.558,40			
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	-19.380.814,09			E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00			E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-16.987.435,14			E21d
	Totale oneri straordinari	-36.686.807,63	0,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	43.025,31	0,00	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-15.500.570,38	0,00	-	-
26	Imposte (*)	0,00		E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-15.500.570,38	0,00	E23	E23

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

STATO PATRIMONIALE INIZIALE

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Consistenza finale 2015	RETTIFICHE	Consistenza iniziale 2016
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	0,00	0,00	0,00
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
7	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	9.623.412,89	-9.623.412,89	0,00
9	Altre	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	9.623.412,89	-9.623.412,89	0,00
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>			
II 1	Beni demaniali			
1.1	Terreni	0,00	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	26.024.653,02	26.024.653,02
1.3	Infrastrutture	94.188.361,31	39.993.345,37	134.181.706,68
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)			
2.1	Terreni	0,00	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			
2.2	Fabbricati	48.720.193,80	-22.758.433,83	25.961.759,97
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			
2.3	Impianti e macchinari	271.213,72	-271.213,72	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>			
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	18.161,02	18.161,02
2.5	Mezzi di trasporto	20.218,36	10.718,98	30.937,34
2.6	Macchine per ufficio e hardware	27.479,27	-16.220,39	11.258,88
2.7	Mobili e arredi	24.052,75	-6.633,76	17.418,99
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	269.616,24	269.616,24
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	192.091.158,22	-115.972.999,91	76.118.158,31
	Totale immobilizzazioni materiali	335.342.677,43	-72.709.006,98	262.633.670,45
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>			
1	Partecipazioni in			
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	986.684,81	986.684,81
b	<i>imprese partecipate</i>	4.527.515,50	-1.857.260,18	2.670.255,32
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	2.429.315,52	2.429.315,52
2	Crediti verso			
a	altre amministrazioni pubbliche	27.007.943,10	0,00	27.007.943,10
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>altri soggetti</i>	82,00	0,00	82,00
3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	31.535.540,60	1.558.740,15	33.094.280,75
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	376.501.630,92	-80.773.679,72	295.727.951,20

STATO PATRIMONIALE INIZIALE

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Consistenza finale 2015	RETTIFICHE	Consistenza iniziale 2016
	C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	<u>Rimanenze</u>	194.189,29	0,00	194.189,29
	Totale rimanenze	194.189,29	0,00	194.189,29
II	<u>Crediti (2)</u>			
1	Crediti di natura tributaria			
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	181.422,55	0,00	181.422,55
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi			
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	7.129.969,86	0,00	7.129.969,86
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	11.763.635,28	0,00	11.763.635,28
3	Verso clienti ed utenti	505.003,31	0,00	505.003,31
4	Altri Crediti			
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	27.257,50	0,00	27.257,50
c	<i>altri</i>	1.932.161,86	0,00	1.932.161,86
	Totale crediti	21.539.450,36	0,00	21.539.450,36
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>			
1	Conto di tesoreria			
a	<i>Istituto tesoriere</i>	70.380.816,64	0,00	70.380.816,64
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	506.144,31	0,00	506.144,31
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	70.886.960,95	0,00	70.886.960,95
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	92.620.600,60	0,00	92.620.600,60
	D) RATEI E RISCONTI			
1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
2	Risconti attivi	405.716,60	0,00	405.716,60
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	405.716,60	0,00	405.716,60
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	469.527.948,12	-80.773.679,72	388.754.268,40
	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Consistenza finale 2015	RETTIFICHE	Consistenza iniziale 2016
	A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	156.648.423,72	-83.468.700,19	73.179.723,53
II	Riserve			
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	156.648.423,72	-83.468.700,19	73.179.723,53
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00	0,00
3	Altri	0,00	0,00	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00	0,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00	0,00
	D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento			
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	36.929.007,00	0,00	36.929.007,00
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	15.864.958,58	2.695.020,47	18.559.979,05
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE INIZIALE

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Consistenza finale 2015	RETTIFICHE	Consistenza iniziale 2016
2	Debiti verso fornitori	20.476.618,64	0,00	20.476.618,64
3	Acconti	0,00	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi			
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00
e	<i>altri soggetti</i>	17.633,25	0,00	17.633,25
5	Altri debiti			
a	<i>tributari</i>	6.380,00	0,00	6.380,00
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00	0,00
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	1.395.122,39	0,00	1.395.122,39
d	<i>altri</i>	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DEBITI (D)	74.689.719,86	2.695.020,47	77.384.740,33
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
	Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
	Risconti passivi			
1	Contributi agli investimenti			
a	da altre amministrazioni pubbliche	238.145.272,83	0,00	238.145.272,83
b	da altri soggetti	20.000,00	0,00	20.000,00
2	Concessioni pluriennali	24.531,70	0,00	24.531,70
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	238.189.804,53	0,00	238.189.804,53
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	469.527.948,11	-80.773.679,72	388.754.268,39
	CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	7.219.985,75	0,00	7.219.985,75
	5) Beni di terzi in uso	1.615.352,39	0,00	1.615.352,39
	6) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00
	7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
	8) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00
	9) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
	10) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	8.835.338,14	0,00	8.835.338,14