

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)	79.321,65 DARE	10201990101001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	87.201,72 DARE
1010201	BENI DEMANIALI (RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	17.540.373,89 DARE	10202010201001	Altri beni immobili demaniali	20.048.243,57 DARE
1010203	TERRENI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	276.532,91 DARE	10202020199999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	141.809,92 DARE
1010204	FABBRICATI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)(RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	33.901.741,28 DARE	10202020399001	Mobili e arredi n.a.c.	661.460,16 DARE
1010205	FABBRICATI (PATRIMONIO DISPONIBILE)(RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	4.629.817,15 DARE	10202020599999	Attrezzature n.a.c.	353.636,22 DARE
1010206	MACCHINARI,ATTREZZATURE,IMPIANTI (RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	69.287,11 DARE	10202020799999	Hardware n.a.c.	444.321,31 DARE
1010207	ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI (RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	171.799,77 DARE	10202020999999	Beni immobili n.a.c.	48.236.810,69 DARE
1010208	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI (RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	49.168,51 DARE	10202021101001	Oggetti di valore	13.417,85 DARE
1010209	MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO (RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	259.331,73 DARE	10202021299999	Altri beni materiali diversi	17.856,73 DARE
1010210	UNIVERSALITA' DI BENI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)(RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	13.417,85 DARE	10202021399999	Altri terreni n.a.c.	276.532,91 DARE
1010211	UNIVERSALITA' DI BENI (PATRIMONIO DISPONIBILE)(RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	13.823,01 DARE	10202040201001	Immobilizzazioni materiali in costruzione	3.962.599,67 DARE
1010212	DIRITTI REALI SU BENI DI TERZI	1.000,00 DARE	10203010901001	Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche	504.522,80 DARE
1010213	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	3.962.599,67 DARE	10302010101008	Crediti da riscossione Imposta comunale sugli immobili (ICI)	20.845,07 DARE
1010303	PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	504.522,80 DARE	10302010101016	Crediti da riscossione Addizionale comunale IRPEF	119.246,03 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
1010308	CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (DETRATTO IL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI)	137.267,21 DARE	10302010101053	Crediti da riscossione Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	83,00 DARE
1010309	CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	158,84 DARE	10302010101061	Crediti da riscossione Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	492.355,57 DARE
1020201	CREDITI VERSO CONTRIBUENTI	495.262,46 DARE	10302010103002	IVA a credito	35.987,63 DARE
1020204	CREDITI VERSO ENTI DEL SETT. PUBBLICO ALLARGATO - REGIONE (CORRENTI)	71.608,00 DARE	10302010105001	Crediti da riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	3.866,35 DARE
1020205	CREDITI VERSO ENTI DEL SETT. PUBBLICO ALLARGATO - REGIONE (CAPITALE)	417.000,00 DARE	10302020102001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	931,08 DARE
1020206	CREDITI VERSO ENTI DEL SETT. PUBBLICO ALLARGATO - ALTRI (CORRENTI)	8.659,11 DARE	10302020201001	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	430,00 DARE
1020208	CREDITI VERSO DEBITORI DIVERSI - UTENTI DI SERVIZI PUBBLICI	1.167,68 DARE	10302020502001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	236,60 DARE
1020209	CREDITI VERSO DEBITORI DIVERSI - UTENTI DI BENI PATRIMONIALI	430,00 DARE	10302030102001	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	71.608,00 DARE
1020210	CREDITI VERSO DEBITORI DIVERSI - ALTRI UTENTI (CORRENTI)	52.264,49 DARE	10302030102002	Crediti per Trasferimenti correnti da Province	8.659,11 DARE
102021101	CREDITI VERSO DEBITORI DIVERSI - ALTRI UTENTI (CAPITALE)	10.745,27 DARE	10302040102001	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	417.000,00 DARE
1020213	CREDITI VERSO DEBITORI DIVERSI - PER SOMME CORRISPOSTE C/TERZI	78.508,93 DARE	10302040102017	Crediti da Contributi agli investimenti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	9.579,27 DARE
1020214	CREDITI PER I.V.A.	35.987,63 DARE	10302060101999	Crediti da Trasferimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c. per operazioni conto terzi	64.096,46 DARE
1020401	FONDO DI CASSA	4.282.797,14 DARE	10302080405001	Crediti per rimborso del costo del personale comandato o assegnato ad altri Enti	25.490,32 DARE
1020402	DEPOSITI BANCARI	4.787.928,82 DARE	10302080406005	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	19.520,00 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	2.257.480,53 DARE	10302080410001	Crediti da permessi di costruire	1.166,00 DARE
2010101	NETTO PATRIMONIALE	17.366.024,19 AVERE	10302080499001	Crediti diversi	1.756.613,18 DARE
2010201	NETTO DA BENI DEMANIALI	14.475.963,35 AVERE	10304010101001	Istituto tesoriere/cassiere	4.282.797,14 DARE
2020101	CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	5.217.801,94 AVERE	10304020101001	Depositi bancari	4.787.928,82 DARE
2020201	CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	19.637.262,66 AVERE	20101010101001	Capitale sociale	17.366.024,19 AVERE
2030102	DEBITI PER MUTUI E PRESTITI	179.705,22 AVERE	20101020101001	Fondo di dotazione	14.475.963,35 AVERE
2030104	DEBITI PER DEBITI PLURIENNALI	1.674.732,85 AVERE	20102030101001	Riserve da permessi di costruire	19.637.262,66 AVERE
2030201	DEBITI DI FUNZIONAMENTO	2.172.100,21 AVERE	20203010101999	Fondo ammortamento altri mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	134.201,30 AVERE
2030302	DEBITI PER I.V.A. (CONTO ERARIO)	35.987,63 AVERE	20203010301999	Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c..	614.902,65 AVERE
2030501	DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	86.390,54 AVERE	20203010501999	Fondo ammortamento attrezzature n.a.c	322.878,39 AVERE
2050101	IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	2.257.480,53 AVERE	20203010701999	Fondo ammortamento hardware n.a.c.	388.743,07 AVERE
2060101	FONDO AMMORTAMENTO COSTI PLURIENNALI CAPITALIZZATI	64.139,12 AVERE	20203010901999	Fondi ammortamento di Beni immobili n.a.c.	17.798.839,88 AVERE
2060102	FONDO AMMORTAMENTO BENI DEMANIALI	2.691.276,00 AVERE	20203019801002	Fondo ammortamento Altri beni immobili demaniali	5.199.145,68 AVERE
2060103	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	7.050.624,35 AVERE	20203019901999	Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi	17.856,73 AVERE
2060104	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	777.606,92 AVERE	2020302999999999	Fondo ammortamento di altri beni immateriali diversi	72.019,19 AVERE
2060105	FONDO AMMORTAMENTO MACCHINARI, ATTREZZATURE, IMPIANTI	38.529,28 AVERE	20401030402001	Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Regioni e province autonome	1.674.732,85 AVERE
2060106	FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	116.221,53 AVERE	20401040303001	Finanziamenti a medio / lungo termine da altre Imprese	12.000,00 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
2060107	FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	41.559,89 AVERE	20401040304001	Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti SpA	179.705,22 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	212.774,22 AVERE	20401040801001	Debiti per interessi passivi pagati ad altri soggetti su finanziamenti a medio / lungo termine	33.700,00 AVERE
2060110	FONDO AMMORTAMENTO UNIVERSALITA' DI BENI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	13.823,01 AVERE	20402010101001	Debiti verso fornitori	1.169.531,32 AVERE
			20403020101002	Debiti per Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	25.819,39 AVERE
			20403020102002	Debiti per Trasferimenti correnti a Province	7.020,60 AVERE
			20403020102003	Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	6.100,00 AVERE
			20403020102011	Debiti per Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.	18.558,70 AVERE
			20403020102017	Debiti per Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	9.000,00 AVERE
			20403020102999	Debiti per Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	339.920,03 AVERE
			20403029905999	Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	85.014,94 AVERE
			20403029906001	Debiti per Trasferimenti correnti a altre imprese	8.111,32 AVERE
			20403029907001	Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	110.611,86 AVERE
			20403029909001	Debiti per Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	1.000,00 AVERE
			20403030101005	Debiti per Trasferimenti per conto terzi a Agenzie Fiscali	38.604,95 AVERE
			20405010101001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	38.339,93 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
			20405030101001	Debiti per rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	34.504,82 AVERE
			20405040101001	Debiti per Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	21.781,51 AVERE
			20405050201001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	104,93 AVERE
			20405060101001	IVA a debito	35.987,63 AVERE
			20405060301001	Erario c/IVA	7.702,00 AVERE
			20406010101001	Contributi obbligatori per il personale	49.693,04 AVERE
			20406020101001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,01 AVERE
			20407010201001	Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	13.342,44 AVERE
			20407010301001	Debiti per straordinario da corrispondere al personale a tempo indeterminato	3.083,80 AVERE
			20407010401001	Debiti per compensi per la produttività e altre indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato	17.901,19 AVERE
			20407020101001	Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	9.332,54 AVERE
			20407030201001	Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	4.887,91 AVERE
			20407030401001	Debiti verso creditori diversi per altri servizi	77.375,43 AVERE
			20407040301001	Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	101.548,95 AVERE
			20407040501001	Debiti per servitù passive e diritti di godimento a favore di	1.000,00 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
				terzi	
			20407041301001	Altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali	386,27 AVERE
			20407049999999	Altri debiti n.a.c.	25.512,87 AVERE
			2050301010199999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	5.217.801,94 AVERE
			30101010701001	Impegni su esercizi futuri	2.257.480,53 DARE
			30101010701001	Impegni su esercizi futuri	2.257.480,53 AVERE
			Totale DARE:	89.125.333,71	Totale AVERE: 87.664.036,01
			Svalutazione DARE:	-15.015.330,27	Svalutazione AVERE: -13.554.032,57
			Tot.a pareggio DARE:	74.110.003,44	Tot. a pareggio AVERE: 74.110.003,44
Totale DARE:	74.110.003,44	Totale AVERE:	74.110.003,44		

L'Ente - secondo quanto 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:

- Immobilizzazioni materiali/immateriali:

l'importo di apertura del primo esercizio contabile D.Lgs. 118/11 è avvenuto considerando gli importi di Costo Storico risultanti dalla situazione patrimoniale dell'Ente al 31/12/2015.

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

13.276.676,22 DARE

- Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali/immateriali:

l'importo di apertura del primo esercizio contabile D.Lgs. 118/11 è avvenuto considerando gli importi di Fondo Ammortamento risultanti dalla situazione patrimoniale dell'Ente al 31/12/2015.

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

13.542.032,57 AVERE

- 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 maggior importo rispetto allo Stato Patrimoniale 2015.

1.738.654,05 DARE

- 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 un maggior importo rispetto allo Stato Patrimoniale 2015.

12.000,00 AVERE

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

1.461.297,70 DARE