



Città di Fabriano

CONSIGLIO COMUNALE

Proposta n.
57

del
13/12/2016

(Proposta n. 57 del 13/12/2016)

Oggetto: RICLASSIFICAZIONE DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2015 ED ADOZIONE DEL NUOVO PIANO DEI CONTI INTEGRATO DELLA CONTABILITA' ECONOMICO- PATRIMONIALE AI SENSI DEL D.LGS 118/2011. APERTURA STRAORDINARIA DELLO STATO PATRIMONIALE ALL'01/01/2016.

IL DIRIGENTE

PREMESSO CHE:

- a decorrere dal 1° gennaio 2015 è entrata in vigore la riforma dell'ordinamento contabile degli enti territoriali nota come "armonizzazione dell'ordinamento contabile degli enti territoriali", prevista dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.;

- il D.Lgs. 118/2011 individua un percorso graduale di avvio del nuovo ordinamento in base al quale gli enti locali:

a) applicano i principi contabili applicati della programmazione e della contabilità finanziaria allegati nn.4/1 e 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 (art. 3, comma 1). In particolare, il principio contabile della competenza finanziaria è applicato a tutte le operazioni gestionali registrate nelle scritture finanziarie a far data dal 1° gennaio 2015 (art. 3, comma 11);

b) potevano rinviare al 2016 l'applicazione del principio contabile della contabilità economica e la tenuta della contabilità economico-patrimoniale, unitamente all'adozione del piano dei conti integrato (art. 3, comma 12);

c) potevano rinviare al 2016 l'adozione del bilancio consolidato, ad accezione degli enti che nel 2014 hanno partecipato alla sperimentazione (art.11-bis, comma 4);

d) nel 2016 sono adottati con funzione autorizzatoria gli schemi di bilancio e di rendiconto di cui al D.Lgs. n. 118/2011, (art.11, comma 12), senza dover più utilizzare gli schemi di cui al D.P.R. n. 194/1996;

VISTO l'art. 2, comma 1 del D.Lgs 118/2011, come modificato e integrato dal D.Lgs 126/2014, il quale prevede che: «Le regioni e gli enti locali adottano la contabilità finanziaria cui affiancano, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale»;

CONSIDERATO CHE con Deliberazione di Consiglio n. 125 del 29/10/2015 il Comune di Fabriano ha rinviato all'esercizio 2016 l'adozione del nuovo piano dei conti integrato della Contabilità economico-patrimoniale e dei relativi principi nonché l'adozione del bilancio consolidato, avvalendosi della facoltà prevista dagli articoli 3, comma 12 ed 11-bis, comma 4 del D.Lgs 118/2011;

VISTO il paragrafo n. 9.1 dell'allegato n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011 contenente le disposizioni per



Città di Fabriano

CONSIGLIO COMUNALE

Proposta n.
57

del
13/12/2016

“L'avvio della contabilità economico-patrimoniale da parte degli enti locali” il quale prevede che:

- La prima attività richiesta per l'adozione della nuova contabilità e' 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 e' necessario riclassificare le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale;

ATTESO CHE

- con Determinazione del Dirigente n. 278 del 25/05/2015 si è provveduto ad affidare alla ditta Gruppo Informatica e Servizi - GIES S.r.l. il servizio per l'aggiornamento del sistema informativo patrimoniale dei beni mobili comunali con il fine di implementare l'inventario patrimoniale mobiliare ed attuare la contabilità armonizzata economico patrimoniale;
- con Determinazione del Dirigente n. 720 del 17/12/2015 si è provveduto ad affidare alla ditta Gruppo Informatica e Servizi - GIES S.r.l. il servizio per l'aggiornamento del sistema informativo patrimoniale degli immobili comunali con il fine di implementare l'inventario patrimoniale immobiliare ed attuare la contabilità armonizzata economico patrimoniale;

PRESO ATTO CHE il Comune di Fabriano ha provveduto alla riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31/12/2015 nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. svolgendo una serie di attività per dare attuazione al principio della contabilità economico - patrimoniale con particolare riferimento a:

- l'aggiornamento delle procedure informatiche necessarie per la contabilità economico patrimoniale;
- l'aggiornamento dell'inventario;
- la codifica dell'inventario secondo il piano dei conti integrato (allegato n. 6 al D.Lgs 118/2011);

CONSIDERATO CHE

- si è provveduto alla riclassificazione delle voci dello Stato patrimoniale attivo riguardante le Immobilizzazioni, prendendo atto della nota prot. n. 51606 del 12/12/2016 trasmessa dalla ditta Gies Srl;

- si è provveduto altresì alla riclassificazione delle altre voci dello Stato patrimoniale di cui al Rendiconto della gestione Esercizio finanziario 2015, approvato con Deliberazione di Consiglio n. 55 del 26 maggio 2016, secondo l'articolazione prevista dall'allegato n.10 al D.Lgs. n. 118/2011;

CONSIDERATO CHE il paragrafo n. 9.1 dell'allegato n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011 dispone che “i prospetti riguardanti l'inventario e lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati (...) sono oggetto di approvazione del consiglio”;

RITENUTO provvedere:

- alla riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre 2015 nel rispetto del DPR 194/1996 in base al nuovo piano dei conti integrato ai sensi dell'art. 3 comma 12 del D.Lgs. 118/2011, come da prospetto che si allega alla presente per formarne parte integrante e sostanziale (Allegato A);



Città di Fabriano

CONSIGLIO COMUNALE

Proposta n.
57

del
13/12/2016

- all'apertura straordinaria dello stato patrimoniale all'01/01/2016 riclassificato secondo il D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii., come da prospetto che si allega alla presente per formarne parte integrante e sostanziale (Allegato B);

RITENUTO di dover acquisire altresì il parere del Collegio Dei Revisori dei Conti ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 239 del D.Lgs n. 267/2000;

Visto il vigente Statuto comunale;

Visto il Regolamento di Contabilità approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 84 del 13/05/2014 e ss.mm.ii.;

Visto il D.Lgs.267/2000;

Visto l'attuale ordinamento contabile degli enti locali disciplinato dal D.lgs n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

Dato atto che ai sensi dell'art.147-bis c. 1 D.Lgs. 267/2000 come modificato dall'art. 3 comma 1, lett. B), D.L. 174/2012, convertito con modificazioni dalla L. 213/2012, sulla presente proposta deliberativa è stato effettuato il controllo di regolarità amministrativa e contabile con riferimento al rispetto delle vigenti normative;

Visti i pareri favorevoli di cui all'art. 49, comma 1, del D.Lgs.267/2000 come modificato dall'art. 3 comma 1, lett. B), D.L. 174/2012, convertito con modificazioni dalla L. 213/2012, in ordine alla regolarità tecnica e contabile del responsabile del servizio interessato come inserito nella presente proposta di deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

Ciò premesso, per le motivazioni esposte

PROPONE

Per quanto esposto in narrativa che qui si intende integralmente riportato:

1) di approvare, ai sensi del paragrafo n. 9.1 dell'allegato n. 4/3 al D.Lgs. 118/2011, la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre 2015 nel rispetto del DPR 194/1996 in base al nuovo piano dei conti integrato ai sensi dell'art. 3 comma 12 del D.Lgs. 118/2011, come da prospetto che si allega alla presente per formarne parte integrante e sostanziale (Allegato A);

2) di provvedere all'apertura straordinaria dello stato patrimoniale all'01/01/2016 riclassificato secondo il D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii., come da prospetto che si allega alla presente per formarne parte integrante e sostanziale (Allegato B);

3) di dare atto che la presente deliberazione risulta propedeutica alla predisposizione del Rendiconto di Gestione 2016 con cui si provvederà alla revisione dei criteri di valutazione delle singole voci dello stato patrimoniale riportando altresì l'indicazione delle differenze di rivalutazione;

4) di dichiarare, stante l'urgenza, il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai



Città di Fabriano

CONSIGLIO COMUNALE

Proposta n.
57

del
13/12/2016

sensi dell'art.134 c.4 D.Lgs. 267/2000;

5) di dare atto che il Responsabile del Procedimento è il Dott. Cambio Alessandro;

Il Responsabile del procedimento

Dott. Cambio Alessandro

Il Dirigente

Dott.ssa Immacolata De Simone

Il presente documento è stato firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 e s.m.i

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Descrizione categoria – DPR 194/96	Valore residuo al 31/12/2015
IMMOBILIZZAZIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
1) Costi pluriennali capitalizzati	€ 32.457,93
Totale	€ 32.457,93
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
1) Beni demaniali	€ 75.590.320,74
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	€ 906.675,86
3) Terreni (patrimonio disponibile)	€ 873.661,70
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	€ 58.499.269,77
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	€ 4.758.458,30
6) Macchinari, attrezzature e impianti	€ 160.798,10
7) Attrezzature e sistemi informatici	€ 131.360,15
8) Automezzi e motomezzi	€ 73.210,74
9) Mobili e macchine d'ufficio	€ 466.794,42
10) Universalità di beni (Patr. Indisponibile)	€ 0,00
11) Universalità di beni (Patr. Disponibile)	€ 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	€ 0,00
13) Immobilizzazioni in corso	€ 9.716.538,00
Totale immobilizzazioni materiali	€ 151.177.087,78

Raccordo con Stato Patrimoniale	Descrizione raccordo con Stato Patrimoniale – D.LGS 118/2011	Valore residuo al 01/01/2016
A	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PU	€ 0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	€ 0,00
B-I	B) IMMOBILIZZAZIONI	€ 0,00
B-I-1	Immobilizzazioni immateriali	€ 0,00
B-I-2	Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00
B-I-3	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 32.457,93
B-I-4	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 0,00
B-I-5	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 0,00
B-I-6	Avviamento	€ 0,00
B-I-9	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00
	Altre	€ 0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 32.457,93
B-II	Immobilizzazioni materiali (3)	€ 0,00
B-II-1	Beni demaniali	€ 75.590.320,74
B-II-1-1.1	Terreni	€ 421.893,73
B-II-1-1.2	Fabbricati	€ 3.694.745,74
B-II-1-1.3	Infrastrutture	€ 71.473.681,27
B-II-1-1.9	Altri beni demaniali	€ 0,00
B-III-2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 65.870.229,04
B-III-2-2.1	Terreni	€ 1.780.337,56
B-III-2-2.1-a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00
B-III-2-2.2	Fabbricati	€ 63.257.728,07
B-III-2-2.2-a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00
B-III-2-2.3	Impianti e macchinari	€ 14.262,95
B-III-2-2.3-a	di cui in leasing finanziario	€ 0,00
B-III-2-2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 145.411,89
B-III-2-2.5	Mezzi di trasporto	€ 73.210,74
B-III-2-2.6	Macchine per ufficio e hardware	€ 148.184,55
B-III-2-2.7	Mobili e arredi	€ 440.688,13
B-III-2-2.8	Infrastrutture	€ 0,00
B-III-2-2.9	Diritti reali di godimento	€ 0,00
B-III-2-2.99	Altri beni materiali	€ 10.405,15
B-III-3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 9.716.538,00
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 151.177.087,78

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
1) Partecipazioni in:	
a) imprese controllate	€ 30.000,00
b) imprese collegate	€ 0,00
c) altre imprese	€ 469.458,28
2) Crediti verso	
a) imprese controllate	€ 0,00
b) imprese collegate	€ 0,00
c) altre imprese	€ 0,00
3) Titoli (inv. a medio e lungo termine)	
4) Crediti di dubbi esigibilità	€ 0,00
5) Crediti per depositi cauzionali	€ 0,00
Totale	€ 499.458,28
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 151.709.003,99

B-IV	Immobilizzazioni finanziarie (1)	€ 0,00
B-IV-1	Partecipazioni in	€ 499.458,28
B-IV-1-a	imprese controllate	€ 30.000,00
B-IV-1-b	imprese partecipate	€ 469.458,28
B-IV-1-c	Partecipazioni in altri soggetti	€ 0,00
B-IV-2	Crediti verso	€ 0,00
B-IV-2-a	altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00
B-IV-2-b	imprese controllate	€ 0,00
B-IV-2-c	imprese partecipate	€ 0,00
B-IV-2-d	altri soggetti	€ 0,00
B-IV-3	Altri titoli	€ 0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie		€ 499.458,28
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		€ 151.709.003,99

ATTIVO CIRCOLANTE	
Rimanenze	97.221,92
Totale	€ 97.221,92
CREDITI	
1) Verso contribuenti	€ 3.097.188,54
2) Verso enti del settore Pubblico allargato	
a) Stato – correnti	€ 37.283,00
a) Stato – capitale	€ 49.579,34
b) Regione – correnti	€ 872.623,57
b) Regione – capitale	€ 4.861.501,09
c) Altri – correnti	€ 722.793,00
b) Altri – capitale	€ 157.780,51
3) Verso debitori diversi	
a) Verso utenti di servizi pubblici	€ 782.042,61
b) Verso utenti di beni patrimoniali	€ 271.930,90
c) Verso altri – correnti	€ 262.990,29
b) Verso altri – capitale	€ 144.085,72
d) Da alienazioni patrimoniali	€ 75.916,42
e) per somme corrisposte c/terzi	€ 12.024,74
4) Crediti per IVA	€ 0,00
5) Per depositi	
a) Banche	€ 0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	€ 190.574,42
Totale	€ 11.538.314,15

C-I	C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ 0,00
	Rimanenze	€ 97.221,92
	Totale	€ 97.221,92
C-II	Crediti (2)	€ 0,00
C-II-1	Crediti di natura tributaria	€ 3.097.188,54
C-II-1-a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00
C-II-1-b	Altri crediti da tributi	€ 2.990.559,23
C-II-1-c	Crediti da Fondi perequativi	€ 106.629,31
C-II-2	Crediti per trasferimenti e contributi	€ 6.841.360,51
C-II-2-a	Verso amministrazioni pubbliche	€ 6.701.560,51
C-II-2-b	Imprese controllate	€ 0,00
C-II-2-c	Imprese partecipate	€ 0,00
C-II-2-d	Altri soggetti	€ 139.800,00
C-II-3	Crediti verso clienti ed utenti	€ 1.194.161,21
C-II-4	Altri crediti	€ 405.603,89
C-II-4-a	Verso l'erario	€ 0,00
C-II-4-b	Per attività svolta per c/terzi	€ 0,00
C-II-4-c	Altri	€ 405.603,89
Totale crediti		€ 11.538.314,15

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 1) Titoli	
Disponibilità liquide 1) Fondo cassa 2) Depositi bancari Totale	€ 4.736.117,46 € 0,00 € 4.736.117,46
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 16.371.653,53

C-III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0,00
C-III-1	Partecipazioni	€ 0,00
C-III-2	Altri titoli	€ 0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 0,00
C-IV	Disponibilità liquide	€ 0,00
C-IV-1	Conto di tesoreria	€ 4.736.117,46
C-IV-1-a	istituto tesoriere	€ 4.736.117,46
C-IV-1-b	presso banca d'Italia	€ 0,00
C-IV-2	Altri depositi bancari e postali	€ 0,00
C-IV-3	Denaro e valori di cassa	€ 0,00
C-IV-4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 0,00
	Totale disponibilità liquide	€ 4.736.117,46
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 16.371.653,53

RATEI E RISCONTI	
I) Ratei attivi	€ 0,00
II) Risconti attivi	€ 0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	€ 0,00

D-1	D) RATEI E RISCONTI	€ 0,00
D-2	Ratei attivi	€ 0,00
	Risconti attivi	€ 0,00
	TOTALE RATEI R RISCONTI (D)	€ 0,00

TOTALE DELL'ATTIVO

€ 168.080.657,52

TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)

€ 168.080.657,52

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

Descrizione categoria – DPR 194/96	Valore residuo al 31/12/2015
------------------------------------	---------------------------------

PATRIMONIO NETTO	
Netto patrimoniale	€ 69.862.373,12
Netto da beni demaniali	€ 0,00
TOTALE	€ 69.862.373,12

CONFERIMENTI	
Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	€ 57.159.387,85
Conferimenti da concessione di edificare	€ 11.230.537,33
TOTALE	€ 68.389.925,18

DEBITI	
Debiti da finanziamento	€ 0,00
1) per finanziamento a breve termine	€ 23.537.132,07
2) per mutui e prestiti	€ 0,00
3) per prestiti obbligazionari	€ 0,00
4) per debiti pluriennali	€ 5.569.721,73
Debiti di funzionamento	€ 1.715,00
Debiti per IVA	
Debiti per anticipazioni di cassa	
Debiti per somme anticipate da terzi	€ 719.790,42
Debiti verso	
1) Imprese controllate	€ 0,00
2) Imprese collegate	€ 0,00

Raccordo con Stato Patrimoniale	Descrizione raccordo con Stato Patrimoniale – D.LGS 118/2011	Valore residuo al 01/01/2016
---------------------------------------	---	---------------------------------

	A) PATRIMONIO NETTO	
A-I	Fondo di dotazione	0,00
A-II	Riserve	69.862.373,12
A-II-a	da risultato economico di esercizi precedenti	11.230.537,33
A-II-b	da capitale	0,00
A-II-c	da permessi da costruire	0,00
A-III	Risultato economico dell'esercizio	11.230.537,33
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	81.092.910,45

	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
B-1	Per trattamento di quiescenza	0,00
B-2	Per imposte	0,00
B-3	Altri	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
	TOTALE T.F.R.(C)	0,00

	D) DEBITI (1)	
D-1	Debiti da finanziamento	0,00
D-1-a	prestiti obbligazionari	23.537.132,07
D-1-b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00
D-1-c	verso banche e tesoriere	0,00
D-1-d	verso altri finanziatori	23.537.132,07
D-2	Debiti verso fornitori	2.771.670,52
D-3	Acconti	0,00
D-4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.320.825,02
D-4-a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00
D-4-b	altre amministrazioni pubbliche	539.366,69
D-4-c	imprese controllate	0,00
D-4-d	imprese partecipate	0,00

3) altri (aziende speciali, consorzi, ist.)			
Altri debiti			
		€ 0,00	altri soggetti
		€ 0,00	Altri debiti
			tributari
			verso istituti di previdenza e sicurezza sociale
			per attività svolta per c/terzi
			altri
			TOTALE DEBITI (D)
Totale		€ 29.828.359,22	29.828.359,22

RATEI E RISCONTI			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI
Ratei passivi	€ 0,00		Ratei passivi
Risconti passivi	€ 0,00		Risconti passivi
			Contributi agli investimenti
			da altre amministrazioni pubbliche
			da altri soggetti
			Concessioni pluriennali
			Altri risconti passivi
TOTALE RATEI E RISCONTI	€ 0,00		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)
			57.159.387,85

TOTALE DEL PASSIVO	€ 168.080.657,52	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	168.080.657,52
---------------------------	-------------------------	---------------------------------------	-----------------------

CONTI D'ORDINE		CONTI D'ORDINE	
Impegni per opere da realizzare	€ 4.424.199,86	1) Impegni su esercizi futuri	4.424.199,86
Beni conferiti in aziende speciali	€ 0,00	2) beni di terzi in uso	0,00
Beni di terzi	€ 0,00	3) beni dati in uso a terzi	0,00
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00
		7) garanzie prestate a altre imprese	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 4.424.199,86	TOTALE CONTI D'ORDINE	4.424.199,86

		2016	2015
A	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
B-I	Immobilizzazioni immateriali		
B-I-1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
B-I-2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	32.457,93	32.457,93
B-I-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
B-I-4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
B-I-5	Avviamento	0,00	0,00
B-I-6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
B-I-9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	32.457,93	32.457,93
B-II	Immobilizzazioni materiali (3)		
B-II-1	Beni demaniali	75.590.320,74	75.590.320,74
B-II-1-1.1	Terreni	421.893,73	421.893,73
B-II-1-1.2	Fabbricati	3.694.745,74	3.694.745,74
B-II-1-1.3	Infrastrutture	71.473.681,27	71.473.681,27
B-II-1-1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
B-III-2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	65.870.229,04	65.870.229,04
B-III-2-2.1	Terreni	1.780.337,56	1.780.337,56
B-III-2-2.1-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-III-2-2.2	Fabbricati	63.257.728,07	63.257.728,07
B-III-2-2.2-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-III-2-2.3	Impianti e macchinari	14.262,95	14.262,95
B-III-2-2.3-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-III-2-2.4	Attrezzature industriali e commerciali	145.411,89	145.411,89
B-III-2-2.5	Mezzi di trasporto	73.210,74	73.210,74
B-III-2-2.6	Macchine per ufficio e hardware	148.184,55	148.184,55
B-III-2-2.7	Mobili e arredi	440.688,13	440.688,13
B-III-2-2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
B-III-2-2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
B-III-2-2.99	Altri beni materiali	10.405,15	10.405,15
B-III-3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.716.538,00	9.716.538,00
	Totale immobilizzazioni materiali	151.177.087,78	151.177.087,78
B-IV	Immobilizzazioni finanziarie (1)		
B-IV-1	Partecipazioni in	499.458,28	499.458,28
B-IV-1-a	imprese controllate	30.000,00	30.000,00
B-IV-1-b	imprese partecipate	469.458,28	469.458,28
B-IV-1-c	Partecipazioni in altri soggetti	0,00	0,00
B-IV-2	Crediti verso	0,00	0,00
B-IV-2-a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
B-IV-2-b	imprese controllate	0,00	0,00
B-IV-2-c	imprese partecipate	0,00	0,00
B-IV-2-d	altri soggetti	0,00	0,00
B-IV-3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	499.458,28	499.458,28
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	151.709.003,99	151.709.003,99
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
C-I	Rimanenze	97.221,92	97.221,92
	Totale	97.221,92	97.221,92
C-II	Crediti (2)		
C-II-1	Crediti di natura tributaria	3.097.188,54	3.097.188,54
C-II-1-a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
C-II-1-b	Altri crediti da tributi	2.990.559,23	2.990.559,23
C-II-1-c	Crediti da Fondi perequativi	106.629,31	106.629,31
C-II-2	Crediti per trasferimenti e contributi	6.841.360,51	6.841.360,51
C-II-2-a	Verso amministrazioni pubbliche	6.701.560,51	6.701.560,51
C-II-2-b	Imprese controllate	0,00	0,00
C-II-2-c	Imprese partecipate	0,00	0,00
C-II-2-d	Altri soggetti	139.800,00	139.800,00
C-II-3	Crediti verso clienti ed utenti	1.194.161,21	1.194.161,21
C-II-4	Altri crediti	405.603,89	405.603,89
C-II-4-a	Verso l'erario	0,00	0,00
C-II-4-b	Per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
C-II-4-c	Altri	405.603,89	405.603,89
	Totale crediti	11.538.314,15	11.538.314,15
C-III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
C-III-1	Partecipazioni	0,00	0,00
C-III-2	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
C-IV	Disponibilità liquide		
C-IV-1	Conto di tesoreria	4.736.117,46	4.736.117,46
C-IV-1-a	istituto tesoriere	4.736.117,46	4.736.117,46
C-IV-1-b	presso banca d'Italia	0,00	0,00
C-IV-2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00

		2016	2015
C-IV-3	Denaro e valori di cassa	0,00	0,00
C-IV-4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide		4.736.117,46	4.736.117,46
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		16.371.653,53	16.371.653,53
D) RATEI E RISCONTI			
D-1	Ratei attivi	0,00	0,00
D-2	Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI R RISCONTI (D)		0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		168.080.657,52	168.080.657,52

		2016	2015
A) PATRIMONIO NETTO			
A-I	Fondo di dotazione	69.862.373,12	69.862.373,12
A-II	Riserve	11.230.537,33	11.230.537,33
A-II-a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00
A-II-b	da capitale	0,00	0,00
A-II-c	da permessi da costruire	11.230.537,33	11.230.537,33
A-III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		81.092.910,45	81.092.910,45
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
B-1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
B-2	Per imposte	0,00	0,00
B-3	Altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
		0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
D-1	Debiti da finanziamento	23.537.132,07	23.537.132,07
D-1-a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
D-1-b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
D-1-c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
D-1-d	verso altri finanziatori	23.537.132,07	23.537.132,07
D-2	Debiti verso fornitori	2.771.670,52	2.771.670,52
D-3	Acconti	0,00	0,00
D-4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.320.825,02	1.320.825,02
D-4-a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
D-4-b	altre amministrazioni pubbliche	539.366,69	539.366,69
D-4-c	imprese controllate	0,00	0,00
D-4-d	imprese partecipate	0,00	0,00
D-4-e	altri soggetti	781.458,33	781.458,33
D-5	Altri debiti	2.198.731,61	2.198.731,61
D-5-a	tributari	396.592,57	396.592,57
D-5-b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	33.247,41	33.247,41
D-5-c	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
D-5-d	altri	1.768.891,63	1.768.891,63
TOTALE DEBITI (D)		29.828.359,22	29.828.359,22
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
E-I	Ratei passivi	0,00	0,00
E-II	Risconti passivi	57.159.387,85	57.159.387,85
E-II-1	Contributi agli investimenti	57.159.387,85	57.159.387,85
E-II-1-a	da altre amministrazioni pubbliche	57.159.387,85	57.159.387,85
E-II-1-b	da altri soggetti	0,00	0,00
E-II-2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
E-II-3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		57.159.387,85	57.159.387,85
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		168.080.657,52	168.080.657,52
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	4.424.199,86	4.424.199,86
2)	beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)	beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
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
TOTALE CONTI D'ORDINE		4.424.199,86	4.424.199,86



Città di Fabriano

CONSIGLIO COMUNALE

Proposta n.

57

del

13/12/2016

Oggetto: RICLASSIFICAZIONE DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2015 ED ADOZIONE DEL NUOVO PIANO DEI CONTI INTEGRATO DELLA CONTABILITA' ECONOMICO- PATRIMONIALE AI SENSI DEL D.LGS 118/2011. APERTURA STRAORDINARIA DELLO STATO PATRIMONIALE ALL'01/01/2016.

Pareri dei responsabili dei servizi, art. 49 comma 1 D.Lgs. 267/2000 come modificato dall'art. 3 comma 1, lett. B), D.L. 174/2012, convertito con modificazioni dalla L. 213/2012.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA:

La sottoscritta esprime parere **favorevole** in ordine alla regolarità tecnica;

Note:

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

(Dott.ssa Immacolata De Simone)



Città di Fabriano

CONSIGLIO COMUNALE

Proposta n.

57

del

13/12/2016

Oggetto: RICLASSIFICAZIONE DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2015 ED ADOZIONE DEL NUOVO PIANO DEI CONTI INTEGRATO DELLA CONTABILITA' ECONOMICO- PATRIMONIALE AI SENSI DEL D.LGS 118/2011. APERTURA STRAORDINARIA DELLO STATO PATRIMONIALE ALL'01/01/2016.

Pareri dei responsabili dei servizi, art. 49 comma 1 D.Lgs. 267/2000 come modificato dall'art. 3 comma 1, lett. B), D.L. 174/2012, convertito con modificazioni dalla L. 213/2012.

[] PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE:

La sottoscritta esprime parere **favorevole** in ordine alla regolarità contabile;

Note:

[]

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

SERVIZI FINANZIARI

(Dott.ssa Immacolata De Simone)

Il presente documento è stato firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 e s.m.i