

COMUNE DI OFFIDA PROVINCIA DI ASCOLI PICENO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 33 DEL 27/09/2021

OGGETTO: Approvazione del bilancio consolidato relativo all'esercizio 2020.

L'anno duemilaventuno, il giorno ventisette del mese di Settembre dalle ore 18:00 ed in continuazione, nella sala delle adunanze consiliari della sede Comunale, a seguito di invito diramato dal Sindaco, si è riunito il Consiglio Comunale, in seduta sessione ordinaria pubblica di prima convocazione, nelle persone dei Sigg. Consiglieri:

COGNOME E NOME		PRESENTE
SINDACO	MASSA LUIGI	SI
CONSIGLIERE	BUTTERI DAVIDE	SI
CONSIGLIERE	BOSANO ISABELLA	SI
CONSIGLIERE	STRACCIA ALESSANDRO	SI
CONSIGLIERE	CAPRIOTTI CRISTINA	SI
CONSIGLIERE	D'ANGELO PIETRO	SI
CONSIGLIERE	MAESTRI VALERIA	SI
CONSIGLIERE	D'ANGELO ALESSANDRO	SI
CONSIGLIERE	PERONI MAURIZIO	SI
CONSIGLIERE	D'ANGELO ELIANO	
CONSIGLIERE	PICCININI PIERGIORGIO	SI
CONSIGLIERE	FIORAVANTI SIMONA	SI
CONSIGLIERE	STRACCI ISABELLA	SI

Presenti n° 12 Assenti n° 1

Partecipa con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione ai sensi dell'art. 97, comma 4, lettera a, il Segretario Generale Dott. GRELLI PIERLUIGI.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il MASSA LUIGI, nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra riportato.

Vengono nominati scrutatori i Consiglieri:

MAESTRI VALERIA D'ANGELO ALESSANDRO STRACCI ISABELLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL C.C.

ORGANO E/O UFFICIO PROPONENTE: Ufficio Ragioneria
RESPONSABILE DELL'AREA: Dott.ssa Albertini Piera
RESPONSABILE DEL SERVIZIO: Dott.ssa Albertini Piera

Oggetto: Approvazione del bilancio consolidato relativo all'esercizio 2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso che:

- con il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi è stata approvata la riforma dell'ordinamento contabile degli enti territoriali, in attuazione della legge n. 42/2009;
- detta riforma, in virtù delle modifiche apportate dal d.lgs. n. 126/2014, è entrata in vigore per tutti gli enti locali a partire dal 1° gennaio 2015;

Visto il comma 8 dell'art. 151 del d.lgs. n. 267/2000 che stabilisce l'obbligo per l'ente locale di approvare, entro il 30 settembre dell'anno successivo, il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

Visti altresì i commi 1 e 2 dell'art. 233-bis del d.lgs. n. 267/2000 per cui il bilancio consolidato di gruppo è predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni ed è redatto secondo lo schema previsto dall'allegato n. 11 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, e successive modificazioni;

Richiamato l'art. 11-bis del d.lgs. n. 118/2011, di seguito riportato:

- 1. Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.
- 2. Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:
- a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;
- b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.
- 3. Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.
- 4. Gli enti di cui al comma 1 possono rinviare l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2016, salvo gli enti che, nel 2014, hanno partecipato alla sperimentazione;

Visti i commi 2 e 3 dell'art. 233-bis del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL che recitano:

- "2. Il bilancio consolidato è redatto secondo lo schema previsto dall'allegato n. 11 del decreto legislativo 23 giugno 2011. n. 118, e successive modificazioni.
- 3. Gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono non predisporre il bilancio consolidato fino all'esercizio 2017"

Richiamato il "Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato", Allegato 4/4 al d.lgs. n. 118/2011, in base al quale gli enti locali redigono un bilancio consolidato che rappresenti in CONSIGLIO COMUNALE Atto N.ro 33 del 27/09/2021

modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate;

Tenuto conto che il Bilancio consolidato è un documento contabile a carattere consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del "gruppo amministrazione pubblica", attraverso un'opportuna eliminazione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all'interno del gruppo, al fine di rappresentare le transazioni effettuate con soggetti esterni al gruppo stesso. Il bilancio consolidato è predisposto dall'ente capogruppo, che ne deve coordinare l'attività.

Richiamate inoltre le finalità del bilancio consolidato:

- a) sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;
- b) attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico;

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 83 del 09/09/2021 avente ad oggetto l'individuazione del Gruppo amministrazione pubblica (Gap) e degli enti e delle società partecipate inclusi nel perimetro di consolidamento, dalla quale risultano i seguenti soggetti da consolidare rispetto all'ente capogruppo:

Partecipazioni societarie
CIIP CICLI INTEGRATI IMPIANTI PRIMARI SPA
ATO N. 5 MARCHE SUD ASCOLI PICENO
ISTITUTO MUSICALE SIEBER
ENERGIE OFFIDA SRL
PICENAMBIENTE SPA
PROGRAMMA CASA SRL (IN LIQUIDAZIONE)
PICENO CONSIND CONSORZIO DI SVILUPPO INDUSTRIALE
DELLE VALLI DEL TRONTO DELL'ASO E DEL TESINO

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n.17 del 29/04/2021 di approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2020, che comprende altresì lo stato patrimoniale, il conto economico e la relazione sulla gestione;

Considerati i bilanci dell'esercizio 2020 degli enti e delle società da assoggettare a consolidamento, approvati dai rispettivi organi competenti;

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 89 del 23.09.2021 avente ad oggetto l'approvazione dello schema di bilancio consolidato, corredato dalla relazione sulla gestione, comprendente la nota integrativa;

Visti altresì la relazione dell'organo di revisione al bilancio consolidato dell'esercizio 2020;

Visto il d.lgs. n. 267/2000;

Visto il d.lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

PROPONE

- 1. di approvare, ai sensi dell'art. 11-bis del d.lgs. n. 118/2011, il bilancio consolidato per l'esercizio 2020 del Comune di Offida composto dai seguenti documenti:
 - Stato Patrimoniale e Conto Economico Consolidato (Allegato n. 1) corredato dalla Relazione sulla gestione consolidata comprendente la nota integrativa (Allegato n. 2);
 - Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti (Allegato n. 3); che allegati al presente atto ne costituiscono parte integrante e sostanziale;
- 2. di accertare i seguenti risultati di sintesi dello stato patrimoniale e del conto economico:

Voci di bilancio	Stato patrimoniale Consolidato Attivo
Crediti per la partecipazione al fondo di	-
dotazione	
Immobilizzazioni	32.951.140,40
Attivo Circolante	12.586.355,18
Ratei e Risconti Attivi	47.986,11
TOTALE ATTIVO	45.585.481,69

Voci di bilancio	Stato patrimoniale Consolidato Passivo
Patrimonio netto	18.433.739,74
Fondo per rischi ed oneri	1.422.613,19
Trattamento di fine rapporto	192.245,43
Debiti	22.016.985,13
Ratei e Risconti Passivi	3.519.898,20
TOTALE PASSIVO	45.585.481,69
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	-

Voci di bilancio	Conto Economico Consolidato
Componenti positivi della gestione	10.378.161,77
Componenti negativi della gestione	10.309.915,00
Risultato della gestione operativa	68.246,77
Proventi ed oneri finanziari	- 77.963,98
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	-
Proventi ed oneri straordinari	- 28.746,93
RISULTATO DI ESERCIZIO ante imposte	- 38.464,14
Imposte	153.742,86
RISULTATO DI ESERCIZIO dopo le	- 192.207,00
imposte	
Risultato di esercizio di pertinenza di terzi	-

3. di dichiarare, la deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4, del predetto d.lgs. 18.08.2000 n. 267 e s.m.i.

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA Dott.ssa Albertini Piera

Ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147/bis comma 1, del Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000, sulla proposta di cui trattasi, vengono espressi e sottoscritti i pareri di cui alla citata norma, nelle risultanze seguenti:

- di regolarità tecnica, da parte del responsabile dell'area interessata PARERE FAVOREVOLE F.to D.ssa Piera Albertini
- di regolarità contabile, da parte del responsabile dell'area finanziaria PARERE FAVOREVOLE
 F.to D.ssa Piera Albertini

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la proposta di deliberazione ad oggetto "APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2020"

Visti i pareri favorevoli, espressi dai Responsabili, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, in ordine alla regolarità tecnica e contabile della proposta di che trattasi

Vista la relazione dell'organo di revisione al bilancio consolidato dell'esercizio 2020

Sentita l'illustrazione del **Sindaco** "E' un atto non dovuto dal Comune di Offida ma per un meccanismo di trasparenza si continua a proporlo." Relaziona quindi sulla consistenza del G.A.P. con il Piceno Consind che rientra tra i soggetti rilevanti.

Udito l'intervento della **Consigliera Stracci** che eccepisce la mancanza dei bilanci delle partecipate su *amministrazione trasparente* e chiede chiarimenti sulla voce "*altri*" in diversi punti del bilancio allegato ricordando inoltre che il Revisore dei Conti punta il dito sulla evoluzione di Programma Casa

Udito l'intervento della **Consigliera Fioravanti**: "A che ora è arrivato il parere del Revisore? Non si può visionare il parere solo quattro ore prima. Chiedo il rinvio del punto. Vorrei capire oltre alle incongruenze a cosa ci si riferisca con la dicitura "altri debiti" e "altri crediti". Non condivido le scelte delle passate amministrazioni. Il Comune è un Ente pubblico che non può fare impresa addirittura speculativa. Invito l'amministrazione ad ascoltare i suggerimenti del revisore."

Udita la replica del **Sindaco**: "Con il consolidato non si analizzano i singoli bilanci dei soggetti partecipati. Ci sono i principi della Commissione Arconet .Le voci riportate nel bilancio sono quelli degli schemi arconet rivisti di recente. Nel dettaglio non so cosa ci sia dentro "altro" quali specifiche ci siano. Alla fine conta il patrimonio netto. Confermo il ritardo nella ricezione del parere da parte del revisore. Per Programma Casa è in corso una procedura di liquidazione. Quest'anno si è ridotto il debito con l'alienazione di immobili.

Udito l'intervento della **Consigliera Stracci** che chiede spiegazioni sulla pubblicazione di bilanci. "Sarebbe stato opportuno fare la commissione visti gli scostamenti. Su Programma Casa il Revisore pone l'attenzione sull'evoluzione al fine di non danneggiare l'Ente"

Udito il Sindaco: "Il Revisore lo dice tutti gli anni che si deve intervenire su Programma Casa"

Udita la dichiarazione di voto della Consigliera Stracci: "Non riusciamo a risalire alle varie voci di dettaglio, votiamo contro"

Udite la discussione e le dichiarazioni di voto

Visto il D.lgs.vo n. 267 del 18.08.2000

Con votazione palese espressa per alzata di mano che ha dato il seguente risultato: *Presenti* n.12

n.9 Favorevoli

Contrari n.3 (Piccinini, Stracci, Fioravanti)

Astenuti n./

DELIBERA

di approvare la proposta di deliberazione ad oggetto: "APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2020", parte integrante e sostanziale del presente disposto unitamente agli allegati.

Infine, vista l'urgenza di procedere, con separata votazione palese resa per alzata di mano, che ha dato il seguente risultato:

Presenti n.12Favorevoli n.9

Contrari n.3 (Piccinini, Stracci, Fioravanti) Astenuti n./

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs. 267/2000.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Il Responsabile ai sensi dell'art. 147/bis del TUEL 267/2000 e del Regolamento sui controlli interni in ordine alla proposta n.ro 552 del 21/09/2021 esprime parere FAVOREVOLE. Parere firmato dal Responsabile D.ssa ALBERTINI PIERA in data 21/09/2021.

Firma: D.ssa ALBERTINI PIERA

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile dell'area Economica Finanziaria, ai sensi del D.Lgs. 267/2000 art. 151 c. 4, in ordine alla regolarità contabile sulla proposta n.ro 552 del 21/09/2021 esprime parere **FAVOREVOLE**. Parere firmato dal Responsabile D.ssa ALBERTINI PIERA in data 21/09/2021.

Firma: D.ssa ALBERTINI PIERA

LETTO APPROVATO E SOTTOSCRITTO

Il Sindaco MASSA LUIGI Il Segretario Generale

Dott. GRELLI PIERLUIGI

COMUNE DI OFFIDA

BILANCIO CONSOLIDATO 2020

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2020	2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	2.144.764,57€	2.128.344,17€
2) Proventi da fondi perequativi	702.975,05€	686.824,89€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	3.001.596,75€	431.394,18€
a) Proventi da trasferimenti correnti	2.843.032,87€	355.280,79€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	76.708,08€	70.965,52€
c) Contributi agli investimenti	81.855,80€	5.147,87€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.023.754,26€	3.268.295,79€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	605.706,60€	353.334,10€
b) Ricavi della vendita di beni	0,00€	0,00€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.418.047,66€	2.914.961,69€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00€	0,00€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00€	0,00€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	468.618,62€	385.291,41€
8) Altri ricavi e proventi diversi	1.036.452,52€	2.614.646,02€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	10.378.161,77€	9.514.796,46€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	426.286,98€	456.525,01€
10) Prestazioni di servizi	4.569.108,19€	3.511.418,32€
11) Utilizzo beni di terzi	1.246.053,62€	1.095.702,19€
12) Trasferimenti e contributi	608.638,11€	355.966,55€
a) Trasferimenti correnti	526.782,31€	350.818,68€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00€	0,00€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	81.855,80€	5.147,87€
13) Personale	1.701.454,68€	1.730.407,70€
14) Ammortamenti e svalutazioni	1.584.424,44€	1.646.815,34€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	53.235,55€	65.027,76€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.517.788,90€	1.514.279,04€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.120,00€	0,00€
d) Svalutazione dei crediti	10.279,99€	67.508,54€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	(5.535,20)€	405.527,41€
16) Accantonamenti per rischi	9.960,99€	5.345,82€
17) Altri accantonamenti	17,94€	120,94€
18) Oneri diversi di gestione	169.505,25€	227.662,11€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	10.309.915,00€	9.435.491,39€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	68.246,77€	79.305,07€
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari		
19) Proventi da partecipazioni	17.945,00€	47.548,07€
a) da societa' controllate	0,00€	0,00€
b) da societa' partecipate	0,00€	0,00€

	17.945,00€	47.548,07€
c) da altri soggetti	, ·	ŕ
20) Altri proventi finanziari	8.420,48€	8.393,97€
Totale proventi finanziari	26.365,48€	55.942,04€
Oneri finanziari		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	104.329,46€	115.745,50€
a) Interessi passivi	12.320,32€	55.898,89€
b) Altri oneri finanziari	92.009,14€	59.846,61€
Totale oneri finanziari	104.329,46€	115.745,50€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(77.963,98)€	(59.803,46) €
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22) Rivalutazioni	0,00€	0,00€
23) Svalutazioni	0,00€	1.255.164,35€
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00€	(1.255.164,35) €
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari		
a) Proventi da permessi di costruire	148.257,40€	141.879,76€
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	100.000,00€	51.628,54€
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	60.612,66€	116.235,93€
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00€	72.381,28€
e) Altri proventi straordinari	0,00€	0,00€
Totale proventi straordinari	308.870,06€	382.125,51€
25) Oneri straordinari		
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00€	0,00€
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	195.427,93€	29.120,95€
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00€	0,00€
d) Altri oneri straordinari	142.189,06€	152.670,14€
Totale oneri straordinari	337.616,99€	181.791,09€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	(28.746,93)€	200.334,42€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	(38.464,14)€	(1.035.328,32)€
26) Imposte	153.742,86€	236.556,74€
27) RISULTATO DELl'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	(192.207,00)€	(1.271.885,06)€
28) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO		2020	2019
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZ PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	IONI PUBBLICHE PER LA	0,00€	0,00€
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00€	0,00€
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali			
1) Costi di impianto e di ampliamento		0,00€	1.154,00€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'		0,00€	0,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		3.938,08€	7.053,30€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		27.789,10€	28.494,08€
5) Avviamento		9.687,06€	14.530,59€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti		70.149,08€	72.552,89€
9) Altre		1.248.027,15€	414.697,34€
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.359.590,47€	538.482,20€
<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
II 1) Beni demaniali		8.439.822,89€	8.439.822,89€
1.1) Terreni		67.348,96€	67.348,96€
1.2) Fabbricati		1.643.560,17€	1.643.560,17€
1.3) Infrastrutture		6.728.913,76€	6.728.913,76€
1.9) Altri beni demaniali		0,00€	0,00€
III 2) Altre immobilizzazioni materiali			
2.1) Terreni		1.740.172,57€	1.776.242,69€
a) di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati		11.004.861,18€	11.140.648,44€
a) di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari		6.685.526,93€	6.728.360,04€
di cui in leasing finanziario		0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali		199.821,42€	120.714,22€
2.5) Mezzi di trasporto		72.342,93€	73.617,97€
2.6) Macchine per ufficio e hardware		4.472,95€	4.472,95€
2.7) Mobili e arredi		4.274,60€	4.274,60€
2.8) Infrastrutture		985.653,31€	918.097,71€
2.99) Altri beni materiali		733.410,54€	685.546,15€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti		513.066,44€	497.100,36€
•	Totale immobilizzazioni materiali	30.383.425,76€	30.388.898,02€
IV) Immobilizzazioni Finanziarie			
1) Partecipazioni in		1.201.465,77€	1.195.809,41€
a) imprese controllate		11.657,84€	6.777,32€
b) imprese partecipate		1.189.137,06€	294,06€
c) altri soggetti		670,87€	1.188.738,03€
2) Crediti verso		6.658,40€	6.750,40€
a) altre amministrazioni pubbliche		0,00€	0,00€
b) imprese controllate		595,50€	582,50€
c) imprese partecipate		0,00€	0,00€
d) altri soggetti		6.062,90€	6.167,90€
3) Altri titoli		0,00€	0,00€
-,	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.208.124,17€	1.202.559,81€
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	32.951.140,40€	32.129.940,03€
C) ATTIVO CIRCOLANTE	- ',	-,	,
I) Rimanenze			

Totale rimanenze	1.162.725,82€	1.157.727,50€
II) Crediti		
1) Crediti di natura tributaria	802.263,88€	816.474,62€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi	774.061,54€	816.474,62€
c) Crediti da Fondi perequativi	28.202,34€	0,00€
2) Crediti per trasferimenti e contributi	975.794,54€	842.303,11€
a) verso amministrazioni pubbliche	960.632,84€	836.292,36€
b) imprese controllate	10.787,96€	0,00€
c) imprese partecipate	4.373,74€	0,00€
d) verso altri soggetti	0,00€	6.010,75€
3) Verso clienti ed utenti	1.257.673,43€	1.348.748,45€
4) Altri Crediti	5.562.883,69€	4.387.103,32€
a) verso l'Erario	196.483,99€	180.197,02€
b) per attivita' svolta per c/terzi	332,68€	9.657,78€
c) altri	5.366.067,02€	4.197.248,52€
Totale crediti	8.598.615,54€	7.394.629,50€
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00€	0,00€
2) Altri titoli	8.969,50€	8.969,50€
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	8.969,50€	8.969,50€
IV) Disponibilita' liquide		
1) Conto di tesoreria	2.169.427,64€	1.800.147,35€
a) Istituto tesoriere	2.169.427,64€	1.800.147,35€
b) presso Banca d'Italia	0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali	645.765,98€	404.978,29€
3) Denaro e valori in cassa	850,70€	419,08€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente	0,00€	0,00€
Totale disponibilita' liquide	2.816.044,32€	2.205.544,72€
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	12.586.355,18€	10.766.871,22€
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	198,14€	103,19€
2) Risconti attivi	47.787,97€	48.384,27€
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	47.986,11€	48.487,46€
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	45.585.481,69€	42.945.298,71€

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2020	2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	838.756,00€	838.756,00€
II) Riserve	17.787.190,74€	18.177.345,51€
a) da risultato economico di esercizi precedenti	(808.426,75)€	(499.485,78)€
b) da capitale	0,00€	0,00€
c) da permessi di costruire	204.019,56€	204.019,56€
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	16.183.074,25€	16.183.074,25€
e) altre riserve indisponibili	2.208.523,68€	2.289.737,48€
III) Risultato economico dell'Esercizio	(192.207,00)€	(1.271.885,06) €
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	18.433.739,74€	17.744.216,45€
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€
Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00€	0,00€
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	18.433.739,74€	17.744.216,45€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00€	21.239,67€
2) Per imposte	21.252,03€	102.529,00€
3) Altri	1.401.361,16€	1.265.020,46€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.422.613,19€	1.388.789,13€
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	192.245,43€	219.716,97€
TOTALE T.F.R. (C)	192.245,43€	219.716,97€
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	10.485.720,30€	10.621.251,80€
a) prestiti obbligazionari	9.620,00€	9.620,00€
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00€	3.673,35€
c) verso banche e tesoriere	6.588.499,81€	6.720.698,10€
d) verso altri finanziatori	3.887.600,49€	3.887.260,35€
2) Debiti verso fornitori	2.721.191,15€	3.697.680,87€
3) Acconti	6.005,81€	6.005,81€
4) Debiti per trasferimenti e contributi	176.644,80€	248.906,56€
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00€	0,00€
b) altre amministrazioni pubbliche	66.420,67€	84.002,97€
c) imprese controllate	0,00€	0,00€
d) imprese partecipate	844,02€	103.800,57€
e) altri soggetti	109.380,11€	61.103,02€
5) Altri debiti	8.627.423,07€	5.959.942,80€
a) tributari	95.242,63€	338.884,97€
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	77.679,25€	97.484,18€
c) per attivita' svolta per c/terzi	60,66€	28,63€
d) altri	8.454.440,53€	5.523.545,02€
TOTALE DEBITI (D)	22.016.985,13€	20.533.787,84€
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I) Ratei passivi	130.455,26€	55.077,96€
II) Risconti passivi	3.389.442,94€	3.003.710,36€
Contributi agli investimenti	2.494.158,01€	2.251.787,85€
a) da altre amministrazioni pubbliche	2.494.158,01€	2.251.787,85€
	0,00€	0,00€
b) da altri soggetti	0,000	

3) Altri risconti passivi		895.284,93€	751.922,51€
TOTALE R	ATEI E RISCONTI (E)	3.519.898,20€	3.058.788,32€
TOTALE DEL PA	SSIVO (A+B+C+D+E)	45.585.481,69€	42.945.298,71€
CONTI D'ORDINE			
1) Impegni su esercizi futuri		5.576,20€	5.112,62€
2) beni di terzi in uso		0,00€	3.611.238,67€
3) beni dati in uso a terzi		0,00€	0,00€
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		38.225,34€	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		3.974.039,14€	34.561,47€
TOTA	LE CONTI D'ORDINE	4.017.840,68€	3.650.912,76€