

**PROVINCIA DI ANCONA**



Provincia di Ancona

***RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2016***

**Fascicolo n. 6: CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE**

RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO 2015 AL 01/01/2016

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2015	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi da tributi	38.591.180		
	1.1.1.01.39.001	21.515.049		
	1.1.1.01.40.001	11.389.959		
	1.1.1.01.51.001	3.228.743		
	1.1.1.04.08.001	2.387.785		
	1.1.1.01.98.001	69.645		
2	Proventi da fondi perequativi			
	1.1.3.01.01.001	-		
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	52.759.057		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>			A5c
	1.3.1.01.01.001	5.690.378		
	1.3.1.01.02.001	45.681.448		
	1.3.1.05.01.001	112.342		
	1.3.1.01.02.003	864.834		
	1.3.1.03.99.999	78.148		
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>			
	1.3.2.01.01.001	331.908		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.559.659	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	1.598.088		

	1.2.4.02.02.001	945.314		
	1.2.4.01.02.001	652.773		
b	Ricavi della vendita di beni			
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	961.571		
	1.2.2.01.32.001	28.914		
	1.2.2.01.35.001	880.888		
	1.2.2.01.33.01	51.769		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	4.301.385	A5	A5 a e b
	1.4.2.02.01.001	91.341		
	1.4.9.99.01.001	456.675		
	1.4.3.01.01.001	1.033.578		
	1.4.3.03.03.001	40.198		
	1.4.1.01.99.001	8.495		
	1.4.9.01.01.001	3.222		
	1.4.1.99.99.001	16.824		
	1.4.3.03.04.001	35.298		
	5.2.9.99 - ricavi pluriennali da Trasferimenti conto capitale	2.615.754		
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>98.211.281</b>		
	<b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	700.674	B6	B6
	2.1.1.01.02.001	58.326		
	2.1.1.01.01.001	6.083		
	2.1.1.01.01.002	1.876		
	2.1.1.01.02.002	359.407		
	2.1.1.01.02.004	58.816		
	2.1.1.01.02.006	34.746		
	2.1.1.01.02.999	181.419		

10

Prestazioni di servizi

2.1.2.01.01.002  
2.1.2.01.01.008  
2.1.2.01.02.002  
2.1.2.01.04.001  
2.1.2.01.05.001  
2.1.2.01.05.002  
2.1.2.01.05.003  
2.1.2.01.05.004  
2.1.2.01.05.005  
2.1.2.01.05.006  
2.1.2.01.07.001  
2.1.2.01.07.003  
2.1.2.01.07.006  
2.1.2.01.07.008  
2.1.2.01.07.011  
2.1.2.01.07.012  
2.1.2.01.08.002  
2.1.2.01.09.006  
2.1.2.01.09.999  
2.1.2.01.11.001  
2.1.2.01.11.002  
2.1.2.01.11.003  
2.1.2.01.13.001  
2.1.2.01.13.002  
2.1.2.01.14.001  
2.1.2.01.14.002  
2.1.2.01.14.999  
2.1.2.01.15.002  
2.1.2.01.15.999  
2.1.2.01.16.001  
2.1.2.01.16.005  
2.1.2.01.99.002

27.763.728

B7

B7

3.134  
64.769  
32.015  
61.857  
107.614  
41.000  
2.665  
1.267.996  
254.300  
1.554.550  
118.521  
12.266  
1.698  
1.911.360  
18.666  
535.775  
900  
12.537  
122.263  
34.992  
264.508  
4.969  
20.020.986  
247.119  
9.635  
37.698  
50.312  
6.805  
10.256  
203.302  
39.928  
178.728

	2.1.2.01.99.005	3.534		
	2.1.2.01.99.999	527.070		
11	Utilizzo beni di terzi	<b>1.652.799</b>	B8	B8
	2.1.3.01.01.001	1.172.956		
	2.1.3.01.06.001	418.880		
	2.1.3.02.01.001	49.349		
	2.1.3.01.04.001	5.863		
	2.1.3.99.99.999	5.751		
12	Trasferimenti e contributi	<b>27.924.502</b>		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	27.924.502		
	<i>2.3.1.01.01.999 - a ministeri (vedere codice)</i>	6.984.939		
	<i>2.3.1.01.01.002 - a MIUR- istituzioni scolastiche</i>	335.270		
	<i>2.3.1.01.02.003</i>	720.300		
	<i>2.3.1.01.02.002</i>	4.667		
	<i>2.3.1.01.04.001</i>	796.500		
	<i>2.3.1.01.02.017</i>	2.453		
	<i>2.3.1.01.02.001</i>	2.053.980		
	<i>2.3.1.01.02.018</i>	179.168		
	<i>2.3.1.01.02.999</i>	54.050		
	<i>2.3.1.02.02.999</i>	406.938		
	<i>2.3.1.03.99.001</i>	14.236.770		
	<i>2.3.1.04.01.001</i>	2.149.466		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>			
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>			
13	Personale	<b>16.604.135</b>	B9	B9
	2.1.4.01.01.001	10.281.636		

	2.1.4.01.01.002	1.653.783		
	2.1.04.01.01.003	504.216		
	2.1.4.01.02.001	177.953		
	2.1.4.02.01.001	3.624.794		
	2.1.4.03.01.001 - assegni familiare	126.466		
	2.1.4.02.99.999	3.766		
	2.1.4.99.02.001	176.100		
	2.1.4.99.99.001	55.421		
14	Ammortamenti e svalutazioni	8.860.463	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	985.816	B10a	B10a
	2.2.2.02.01.001 - software	125.871		
	2.2.2.99.99.999 - immobilizz. Immat. Costi capitalizzati (beni di terzi)	859.945		
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	7.874.647	B10b	B10b
	2.2.1.09.12.001 - strade	2.256.985		
	2.2.1.09.03.001 - scuole	3.199.110		
	2.2.1.09.99.001 - beni immobili n.a.c.	306.133		
	2.2.1.09.02.001 - uso commerciale ed istituzionale	1.706.440		
	2.2.1..01.01.001 - mezzi di trasporto stradali	34.784		
	2.2.1.04.01.001 - macchinari			
	2.2.1.04.02.001 - impianti			
	2.2.1.05.01.001 - attrezzature scientifiche			
	2.2.1.05.99.999 - attrezzature n.ac.	66.879		
	2.2.1.07.01.001 - server	23.821		
	2.2.1.07.02.001 - postazioni di lavoro	31.567		
	2.2.1.07.03.001 - periferiche	22.249		
	2.2.1.07.04.001 - apparati di telecomunicazione	9.115		
	2.2.1.07.99.999 - hardware	91.617		
	2.2.1.03.01.001 - mobili e arredi	124.201		
	2.2.1.03.99.999 - arredi scolastici			

	2.2.1.06.01.001 - macchine ufficio			
	2.2.1.08.01.001 - armi leggere	1.746		
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	13.223	B11	B11
	2.5.1.1.01.001	13.223		
16	Accantonamenti per rischi		B12	B12
17	Altri accantonamenti		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	2.124.281	B14	B14
	2.1.9.01.01.001	1.033.107		
	2.1.9.01.01.002	5.042		
	2.1.9.01.01.003	5.511		
	2.1.9.01.01.009	13.051		
	2.1.9.01.01.011	263.994		
	2.1.9.01.01.999	47.647		
	2.1.9.03.99.999	703.334		
	2.1.9.99.02.001	6.141		
	2.1.9.99.03.001	42.989		
	2.1.9.99.99.001	3.465		
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>85.643.805</b>		
	<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	<b>12.567.476</b>	-	-
	<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>			
	<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	-	C15	C15
a	da società controllate			
b	da società partecipate			
c	da altri soggetti			

20	Altri proventi finanziari	6.935	C16	C16
	3.2.3.04.01.001	3.976		
	3.2.3.05.01.001	2.959		
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>6.935</b>		
	<u>Oneri finanziari</u>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	2.374.413	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	2.374.413		
	3.1.1.03.02.003	805.286		
	3.1.1.03.02.999	468.726		
	3.1.1.01.03.002	306.900		
	3.1.1.03.02.999	793.501		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>			
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>2.374.413</b>		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>- 2.367.478</b>	-	-
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
22	Rivalutazioni		D18	<b>D18</b>
23	Svalutazioni		D19	<b>D19</b>
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	<b>-</b>		
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
24	Proventi straordinari	21.580.313	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>			
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>			
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	21.449.257		E20b
	5.2.2.01.01.001 - minori residui passivi	21.364.788		
	5.2.3.99.99.001	84.468		
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	131.056		E20c
	5.2.4.02.01.999	128.863		



	5.4.01.01.001		2.193		
e	Altri proventi straordinari				
		<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>21.580.313</b>		
25	Oneri straordinari		19.942.755	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo				E21b
	5.1.2.01.01.001 - minori residui attivi		19.690.377		
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari				E21d
	5.1.9.01.01.999		252.378		
		<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>19.942.755</b>		
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>1.637.558</b>		
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>11.837.556</b>		
26	Imposte (*)			E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>11.837.556</b>	E23	E23

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

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

**RICLASSIFICAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE 2015 AL 01/01/2016**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2015	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	BI3	BI3
	1.2.1.03.03.01.001	1.287.929,16		
	1.2.1.03.07.01.001	197.557,87		
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	BI4	BI4
	5 Avviamento	-	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	BI6	BI6
	9 Altre - 1.2.1.99.01.01.001	28.576.275,46	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>30.061.762,49</b>		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>			
II 1	Beni demaniali	<b>88.334.153,28</b>		
	1.1 Terreni			
	1.2 Fabbricati	-		
	1.3 Infrastrutture - 1.2.2.01.01.01.001	88.334.153,28		
	1.9 Altri beni demaniali	-		

III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	<b>108.952.436,28</b>		
2.1	Terreni - 1.2.2.02.13.99.999	532.778,85	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-		
2.2	Fabbricati	107.804.066,95		
	1.2.2.02.09.02.001	37.911.744,17		
	1.2.2.02.09.03.001	64.696.745,68		
	1.2.2.02.09.99.999	5.195.577,10		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-		
2.3	Impianti e macchinari		BII2	BII2
	1.2.2.02.04.01.001			
	1.2.2.02.04.99.001	4.127,89		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-		
2.4	Attrezzature n.a.c. - 1.2.2.02.05.99.999	165.180,94	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto - 1.2.2.02.01.01.001	55.291,87		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	243.879,29		
	1.2.2.02.06.01.001 - macchine per ufficio			
	1.2.2.02.07.01.001 - server	66.719,73		
	1.2.2.02.07.02.001- postazioni di lavoro	17.664,70		
	1.2.2.02.07.03.001 - periferiche	44.131,18		
	1.2.2.02.07.04.001- apparati di telecomunicazione	11.097,08		
	1.2.2.02.07.99.999 - hardware n.a.c.	104.266,60		
2.7	Mobili e arredi	151.238,38		
	1.2.2.02.03.01.001	151.238,38		
	1.2.2.02.03.99.001 - Mobili e arredi n.a.c.			
2.8	Infrastrutture	-		
2.9	Diritti reali di godimento	-		
2.99	Altri beni materiali	-		
	1.2.2.02.08.01.001- armi leggere			
	1.2.2.02.11.01.001- oggetti di valore			
	1.2.2.02.12.99.999- altri beni materiali			
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti- 1.2.2.04.02.01.001	331.629,30	BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>197.618.218,86</b>		

IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>			
1	Partecipazioni in	<b>5.363.401,31</b>	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	-	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	-	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti - 1.2.3.01.06.01.001</i>	5.363.401,31		
2	Crediti verso	-	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	-		
b	<i>imprese controllate</i>	-	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	-	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	-	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	-	BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>5.363.401,31</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>233.043.382,66</b>	-	-
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I	<u>Rimanenze - 1.3.1.01.01.01.001</u>	52.456,77	CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>52.456,77</b>		
II	<u>Crediti (2)</u>			
1	Crediti di natura tributaria	<b>6.348.814,69</b>		
	1.3.2.01.01.01.040	<b>239.257,26</b>		
	1.3.2.01.01.01.060	<b>6.109.557,43</b>		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	-		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	<b>49.608.947,16</b>		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	<b>49.565.232,11</b>		
	1.3.2.03.01.01.001 - Stato	26.939.753,74		
	1.3.2.03.01.02.001 - Regione	16.158.256,32		
	1.3.2.03.01.02.002 - province	84.504,71		
	1.3.2.03.01.02.003 - comuni	18.320,11		
	1.3.2.04.01.01.001 - c/cap. Stato	2.252.234,70		
	1.3.2.04.01.02.001 - c/cap. regione	3.471.375,08		

	1.3.2.04.01.02.003 - c/cap. comuni	570.787,45		
	1.3.2.05.16.03.999 - c/cap. altri soggetti	70.000,00		
b	imprese controllate	-	CII2	CII2
c	imprese partecipate	-	CII3	CII3
d	verso altri soggetti - 1.3.2.03.04.05.001 U.E.	43.715,05		
3	Verso clienti ed utenti - 1.3.2.02.02.01.001	595.241,20	CII1	CII1
4	Altri Crediti	<b>1.108.842,60</b>	CII5	CII5
a	verso l'erario	-		
b	per attività svolta per c/terzi - 1.3.2.06.02.01.999	177.131,63		
c	altri	-		
	1.3.2.08.04.99.001	41.859,71		
	1.3.2.08.04.05.001	889.851,26		
	<b>Totale crediti</b>	<b>57.661.845,65</b>		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>			
1	Partecipazioni	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	-	CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>-</b>		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>			
1	Conto di tesoreria	<b>25.875.303,79</b>		
a	Istituto tesoriere - 1.3.4.01.01.01.001	25.875.303,79		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	-		
2	Altri depositi bancari e postali -	<b>2.525.450,23</b>	CIV1	CIV1b e CIV1c
	1.3.4.02.01.01.001	2.525.450,23		
3	Denaro e valori in cassa	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>28.400.754,02</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>86.115.056,44</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
1	Ratei attivi	0,00	D	D
2	Risconti attivi		D	D

	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	-		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>319.158.439,10</b>	-	-

(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.

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2015	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I	Fondo di dotazione - 2.1.1.02.01.01.001	136.921.878,33	AI	AI
II	Riserve			
III	<i>Altri conferimenti di capitale da capitale - 2.1.3.04.01.01.001</i>	100.290.716,02	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
		100.290.716,02	AII, AIII	AII, AIII
IV	Risultato economico dell'esercizio	-	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>237.212.594,35</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1	Per trattamento di quiescenza	-	B1	B1
2	Per imposte	-	B2	B2
3	Altri	-	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>-</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		-	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>-</b>		
<b>D) DEBITI (1)</b>				
1	Debiti da finanziamento	<b>54.619.225,08</b>		
a	<i>prestiti obbligazionari - 2.4.1.01.03.01.001</i>	20.446.220,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori 2.4.1.04.03.03.001</i>	34.173.005,08	D5	
		17.596.615,82		

	2.4.1.04.03.04.001	13.713.718,67		
	2.4.1.04.03.05.001	2.601.405,22		
	2.4.1.04.07.99.001 - <i>interessi passivi</i>	261.265,37		
2	Debiti verso fornitori	<b>13.867.203,07</b>	D7	D6
3	Acconti	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>13.131.038,04</b>		
	Debiti per trasferimenti correnti:			
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.940.842,04		
	2.4.3.02.01.01.002	40.007,24		
	2.4.3.02.01.02.003	97.391,11		
	2.4.3.02.01.02.019	5.000,00		
	2.4.3.02.99.07.001	1.793.784,22		
	2.4.7.04.07.03.001	2.206,16		
	2.4.3.02.01.02.017	2.453,31		
c	<i>imprese controllate</i>	-	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	-	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	10.756.849,31		
	2.4.3.02.99.06.001	10.578.702,26		
	2.4.3.02.99.02.999	178.147,05		
	<i>Debiti per trasferimenti conto terzi</i>	433.346,69		
	2.4.3.03.01.03.999	8.695,00		
	2.4.3.03.02.01.999	424.651,69		
	<i>Debiti per contributi agli investimenti</i>	-		
	2.4.3.04.01.02.003			
5	Altri debiti	<b>328.378,55</b>	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	6.711,99		
	2.4.5.01.02.01.001	710,79		
	2.4.5.01.99.01.001	6.001,20		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	-		
	2.4.6.01.01.01.001	32.770,79		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-		
d	<i>altri</i>	288.895,77		



	<i>personale:</i>			
	2.4.7.01.03.01.001	93.581,75		
	2.4.7.01.04.01.001	20.184,34		
	2.4.7.01.99.99.999			
	2.4.7.01.15.01.001	12.251,83		
	<i>organi istituzionali:</i>			
	2.4.7.02.01.01.001	19.610,04		
	2.4.7.02.02.01.001	1.869,95		
	<i>altri debiti diversi:</i>			
	2.4.7.03.02.01.001	643,00		
	2.4.7.04.03.01.001	34.907,28		
	2.4.7.04.14.01.001	105.847,58		
	<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>	<b>81.945.844,74</b>		
	<b><u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u></b>			
I	Ratei passivi	0,00	E	E
II	Risconti passivi	<b>0,00</b>	E	E
1	Contributi agli investimenti	<b>0,00</b>		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00		
b	da altri soggetti	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00		
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>319.158.439,09</b>	-	-
	<b>CONTI D'ORDINE</b>			
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00		
	3.1.1.01.07.01.001			
	2) beni di terzi in uso	-		
	3) beni dati in uso a terzi	-		
	3.1.2.02.02.01.001	13.714.415,18		
	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		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>13.714.415,18</b>	-	

(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)

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2016	Anno 2015	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	37.047.576,53	-		
2	Proventi da fondi perequativi	-	-		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	27.872.966,19	-		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	23.293.460,41	-		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-	-		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	4.579.505,78	-		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.042.871,47	-	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	1.866.425,71	-		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	52.860,61	-		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	123.585,15	-		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	967.536,06	-	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>67.930.950,25</b>	-		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	568.165,96	-	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	16.947.684,79	-	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	801.821,00	-	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	21.501.024,19	-		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	19.858.078,06	-		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-	-		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	1.642.946,13	-		
13	Personale	12.597.057,58	-	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	15.226.536,83	-	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	7.412.296,28	-	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	6.723.924,43	-	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	761.316,12	-	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	329.000,00	-	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	13.957,96	-	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	150.000,00	-	B12	B12
17	Altri accantonamenti	-	-	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	5.482.845,16	-	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>73.289.093,46</b>	-		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>- 5.358.143,21</b>	-	-	-
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	-	-	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	-	-		
b	<i>da società partecipate</i>	-	-		
c	<i>da altri soggetti</i>	-	-		
20	Altri proventi finanziari	1.623,39	-	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>1.623,39</b>	-		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.082.286,98	-	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	1.082.286,98	-		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-		
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>1.082.286,98</b>	-		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>- 1.080.663,59</b>	-	-	-
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	-	-	D18	D18
23	Svalutazioni	-	-	D19	D19
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		

<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
24	Proventi straordinari	<b>9.585.369,16</b>	-	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	125.918,77	-		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	9.395.736,60	-		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	63.713,79	-		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-	-		
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>9.585.369,16</b>	-		
25	Oneri straordinari	<b>4.234.940,98</b>	-	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	4.234.940,98	-		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	-		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	-	-		E21d
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>4.234.940,98</b>	-		
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>5.350.428,18</b>	-		-
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>- 1.088.378,62</b>	-		-
26	Imposte (*)	<b>788.215,06</b>	-	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 1.876.593,68</b>	-	E23	E23

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

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2016	Anno 2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	-	-	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	-	-		
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.461.241,08	-	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	BI4	BI4
5	Avviamento	-	-	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	BI6	BI6
9	Altre	22.627.562,37	-	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>24.088.803,45</b>	-		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	<b>87.963.960,26</b>	-		
1.1	Terreni	-	-		
1.2	Fabbricati	-	-		
1.3	Infrastrutture	87.963.960,26	-		
1.9	Altri beni demaniali	-	-		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	<b>106.418.188,79</b>	-		
2.1	Terreni	24.852.894,23	-	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.2	Fabbricati	80.978.051,81	-		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	-	-	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	145.453,64	-	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	63.147,50	-		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	175.851,68	-		
2.7	Mobili e arredi	201.819,45	-		
2.8	Infrastrutture	-	-		
2.9	Diritti reali di godimento	-	-		
2.99	Altri beni materiali	970,48	-		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	<b>7.405.438,22</b>	-	BII5	BII5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>201.787.587,27</b>	-		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	<b>5.122.671,16</b>	-	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	123.506,25	-	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	4.999.164,91	-	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	-	-		
2	Crediti verso	-	-	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
b	<i>imprese controllate</i>	-	-	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	-	-	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	-	-	BIII3	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>5.122.671,16</b>	-		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>230.999.061,88</b>	-	-	-

	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I	<u>Rimanenze</u>	38.498,81	-	CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>38.498,81</b>	-		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	<b>5.695.027,86</b>	-		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	5.695.027,86	-		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	<b>17.727.606,13</b>	-		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	17.727.606,13	-		
b	<i>imprese controllate</i>	-	-	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	-	-	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	-	-		
3	Verso clienti ed utenti	<b>1.148.265,50</b>	-	CII1	CII1
4	Altri Crediti	<b>11.089.147,75</b>	-	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	-	-		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	3.023.646,15	-		
c	<i>altri</i>	8.065.501,60	-		
	<b>Totale crediti</b>	<b>35.660.047,24</b>	-		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	-	-		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	<b>49.488.011,65</b>	-		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	49.488.011,65	-		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-		
2	Altri depositi bancari e postali	<b>2.094.985,11</b>	-	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>51.582.996,76</b>	-		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>87.281.542,81</b>	-		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi	-	-	D	D
2	Risconti attivi	331.274,36	-	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>331.274,36</b>	-		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>318.611.879,06</b>	-	-	-

(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.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2016	Anno 2015	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	<b>136.921.878,33</b>	-	AI	AI
II	Riserve	<b>100.811.301,99</b>	-		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-	-	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	100.811.301,99	-	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	-	-		
III	Risultato economico dell'esercizio	- <b>1.876.593,68</b>	-	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>235.856.586,64</b>	-		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	Per imposte	-	-	B2	B2
3	Altri	150.000,00	-	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>150.000,00</b>	-		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>					
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		-	-	C	C
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	<b>50.948.795,69</b>	-		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	50.948.795,69	-	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	-	-	D5	
2	Debiti verso fornitori	<b>19.256.989,02</b>	-	D7	D6
3	Acconti	-	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	<b>7.595.734,20</b>	-		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	7.358.901,28	-		
c	<i>imprese controllate</i>	-	-	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	236.832,92	-		
5	Altri debiti	<b>3.861.391,47</b>	-	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	-	-		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	320.445,71	-		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	3.540.945,76	-		
d	<i>altri</i>	-	-		
<b>TOTALE DEBITI ( D)</b>		<b>81.662.910,38</b>	-		
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	-	-	E	E
II	Risconti passivi	<b>942.382,04</b>	-	E	E
1	Contributi agli investimenti	942.382,04	-		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	942.382,04	-		
b	<i>da altri soggetti</i>	-	-		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	-	-		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>942.382,04</b>	-		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>318.611.879,06</b>	-		

<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1) Impegni su esercizi futuri	-	-	
2) beni di terzi in uso	-	-	
3) beni dati in uso a terzi	-	-	
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-	
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-	
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-	
7) garanzie prestate a altre imprese	-	-	
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	-	-	-

(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



## PROVINCIA DI ANCONA

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

Ai sensi dell'art. 151 c. 5 del D.Lgs. 267/2000 I risultati della gestione finanziaria, economico e patrimoniale sono dimostrati nel rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale. La PROVINCIA DI ANCONA deve redigere il rendiconto della gestione 2016 completo di conto economico e stato patrimoniale.

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio 2016, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio. Il conto economico è redatto secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio 2016 ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. Lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema di cui all'allegato n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni.

Gli enti redigono un bilancio che rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente.

#### Andamento della gestione

##### Principali dati economici

Nel corso dell'esercizio sono stati accertati ricavi di gestione per complessivi € **67.930.950** di cui € 37.047.577 per tributi, € 27.872.966 per trasferimenti e contributi ricevuti, € 2.042.871 per ricavi da vendita di beni e servizi ed infine € 967.536 per altri ricavi.

I costi della gestione sono relativi ad impegni liquidati o liquidabili alla data di chiusura di esercizio, il loro ammontare è pari ad € **73.289.093**. Le voci maggiormente significative sono le seguenti:

€ 568.166 per acquisto di materie prime e/o beni di consumo

€ 16.947.685 per prestazioni di servizi

€ 801.821 per utilizzo beni di terzi

€ 21.501.024 per trasferimenti e contributi erogati

€ 12.597.058 per prestazioni di lavoro (si ricorda che il costo accessorio o per produttività del 2016 è considerato tra i costi dell'esercizio)

€ 15.226.537 per ammortamenti e svalutazioni

€ 150.000 per accantonamenti rischi

€ 5.482.845 per oneri diversi di gestione

Inoltre sono state rilevate rimanenze di materie prime e di consumo per € 13.958.

La gestione ha avuto anche un saldo finanziario negativo per € 1.080.664 ed una gestione straordinaria positiva per € 5.350.428. L'incidenza dell'IRAP è stata pari a € 788.215, il risultato di esercizio è negativo per € 1.876.594.

### **Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

#### **Personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola, nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui il gruppo è stato dichiarato definitivamente responsabile.

#### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui il gruppo è stato dichiarato definitivamente responsabile.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si rilevano fatti importanti dopo la chiusura dell'esercizio

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Per quanto riguarda il risultato negativo di esercizio pari a Euro **€ 1.876.593,68**, si procederà alla copertura, mediante utilizzazione delle riserve, in particolare quella formata da risultati esercizi precedenti. Di seguito viene riportata la nota integrativa riferita all'esercizio appena concluso.

## **Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016**

### **Criteri di valutazione**

I principi contabili ed i criteri di valutazione, adottati per la redazione dello stato patrimoniale e del conto economico sono quelli dettati dal DLgs. 118/2011 e s.m.i. e dal Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria. (Allegato 4/3 al DLgs 118/2011).

#### **Immobilizzazioni**

##### **Immateriali**

Nello Stato Patrimoniale armonizzato della PROVINCIA DI ANCONA le immobilizzazioni immateriali sono costituite solo da concessioni, licenze, marchi e diritti simile e da immobilizzazioni in corso ed acconti.

Ai beni immateriali si applica l'aliquota del 20%, salvo quanto previsto per le immobilizzazioni derivanti da concessioni e per le immobilizzazioni derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche.

Nel caso in cui l'Amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramento su immobili di terzi (ad es. bene in locazione) di cui si avvale, tali migliorie andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate (vita utile residua) e quello di durata residua dell'affitto.

**Materiali**

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali nello stato patrimoniale è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi. Nel Bilancio armonizzato le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo di eventuali spese accessorie di diretta imputazione. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti. Nello Stato Patrimoniale del bilancio armonizzato della Provincia gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo i "Principi e le regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Gli ammortamenti compresi nel conto economico sono determinati con i seguenti coefficienti:

**Beni demaniali:**

- Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale 2%
- Infrastrutture 3%
- Altri beni demaniali 3%

**Altri Beni:**

- Fabbricati 2%
- Impianti e macchinari 5%
- Attrezzature industriali e commerciali 15%
- Mezzi di trasporto 20%
- Macchinari per ufficio 15%
- Mobili e arredi per ufficio 10 - 25%
- Altri beni 20%

Le aliquote non vengono applicate per i beni acquistati nell'esercizio, che iniziano il loro processo di ammortamento nell'esercizio successivo all'acquisto. In generale i terreni hanno una vita utile illimitata e non devono essere ammortizzati. Le cave ed i siti utilizzati per le discariche sono inventariati nella categoria "indisponibili terreni" per cui non sono ammortizzati. I beni, mobili, qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del D.lgs. 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio o "beni soggetti a tutela" ai sensi dell'art. 136 del medesimo decreto, non sono soggetti ad ammortamento.

**Crediti**

Nello Stato Patrimoniale armonizzato i crediti sono esposti al valore nominale. Il Fondo svalutazione crediti rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Il fondo svalutazione crediti va rappresentato nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti.

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non risultano iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

**Debiti**

sono esposti al loro valore nominale.

**Composizione delle voci “Ratei e Risconti” e della voce “Altri accantonamenti”**

I risconti attivi sono quote di costo liquidate nell'esercizio 2016, ma di competenza dell'esercizio successivo, si tratta per lo più di assicurazioni, bolli auto, canoni e servizi informatici.

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi. La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo. Le concessioni pluriennali ed i contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche sono riscontate per la quota non di competenza dell'esercizio.

La voce Altri accantonamenti rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Sono indicate in tale voce le quote di accantonamento per presunta inesigibilità che devono gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si manifestano con riferimento ai crediti iscritti nel conto del patrimonio. Il fondo svalutazione crediti è rappresentato nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti. Ai fini della determinazione dell'accantonamento si rinvia a quanto indicato nel principio della contabilità finanziaria.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme (IRAP).

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata: al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati; al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati; al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Risultando il 2016, il primo esercizio di applicazione dei nuovi principi, non è possibile operare alcun raffronto con l'anno precedente, pertanto di seguito si illustreranno le principali voci patrimoniali, senza indicare la variazione, rispetto al 2015.

**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016	Variazioni
24.088.803	

Nel corso dell'esercizio sono stati contabilizzati € 7.412.296 di ammortamenti. Gli incrementi si riferiscono principalmente a concessioni, licenze, marchi e diritti simile.

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2016
201.787.587

Le principali variazioni riguardano: l'acquisto di attrezzature industriali e commerciali, di mezzi di trasporto, di mobili ed arredi, e l'incremento delle immobilizzazioni in corso. In base ai principi contabili sono stati contabilizzati anche ammortamenti per € 6.723.924. L'attività di aggiornamento dell'inventario per l'esercizio 2016 ha comportato una serie di operazioni di carattere ordinario e straordinario legate all'applicazione dei nuovi principi della contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato 4/3 del D.lgs 118/2011. La prima attività è consistita nella riclassificazione, alla data del 31.12.2015, di ogni singolo cespite inserito a patrimonio secondo le categorie di cui al livello 5 del piano dei conti patrimoniale previste all'allegato 6 al D.lgs 118/2011. In tal modo, si è provveduto a ridistribuire le consistenze patrimoniali producendo opportuno prospetto di raffronto con la precedente classificazione prevista dal DPR 194/96.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni si è proceduto alla loro riclassificazione secondo quanto richiesto dal principio contabile della competenza economico-patrimoniale, mentre per la loro rivalutazione si procederà nel corso dell'anno 2017, in linea con quanto previsto dal sopracitato principio.

Sono state altresì considerate come liquidabile, gli impegni mantenuti a residuo in fase di riaccertamento nel bilancio 2017.

Nella registrazione del dato si è inoltre tenuta in considerazione la codifica del piano dei conti finanziario a cui risultava collegato il capitolo di spesa, utilizzando per la patrimonializzazione, ove conforme, la matrice di raccordo con il piano dei conti patrimoniale. Non sempre è stato possibile legare la componente finanziaria a quella economico patrimoniale in quanto l'imputazione finanziaria del capitolo di spesa al 5° ma anche al 4° livello non risultava conforme alla classificazione patrimoniale del bene su cui l'intervento veniva eseguito.

Sono stati calcolati gli ammortamenti dei cespiti applicando le nuove aliquote previste dal punto 4.18 dell'allegato 4/3 al D.lgs 118/2011. A partire dal valore di costo in archivio è stata ricalcolata la nuova quota per l'anno 2016 e detratta dal valore residuo al 31.12.2015.

Si precisa che ai sensi dell'ultimo capoverso del suddetto punto 4.18 i beni immobili sottoposti a vincolo di interesse culturale ex D.lgs 42/2004 non sono stati assoggettati ad ammortamento.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalle quote delle società che sono valutate in base al patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Sono state rilevate materiali di consumo in giacenza alla fine dell'esercizio per € 38.499, valutate al costo di acquisto, comprensivo di IVA, applicando la metodologia FIFO (first in first out).

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016

35.660.047

Descrizione	Entro 12 mesi
Crediti di natura tributaria	5.695.028
Crediti per trasferimenti	17.727.606
Verso clienti ed utenti	1.148.266
Altri crediti	11.089.148

I crediti corrispondono ai residui attivi al netto della svalutazione crediti al 31/12/16, si è ritenuto di confermare le previsioni effettuate per la finanziaria e quindi si è indicato il Fondo Crediti dubbia esigibilità al suo valore complessivo. Si ricorda che eventuali crediti inesigibili, di cui si è provveduto allo stralcio in finanziaria, sono mantenuti nello Stato Patrimoniale, interamente ammortizzati. Tra gli Altri crediti rientrano quelli per attività svolta per c/terzi per € 3.023.646 e altri per € 8.065.502.

Non sussistono crediti con scadenza superiore a 12 mesi, mentre quelli oltre 5 anni sono esigui.

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016  
51.582.997

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2016</i>
Conto di tesoreria	49.488.012
Altri depositi bancari e postali	2.049.985

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Inoltre si sono registrati risconti attivi per € 331.274.

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016  
235.856.587

Nel 2016 le variazioni del patrimonio netto sono dovute all'articolazione del patrimonio netto in tre poste di bilancio: fondo di dotazione per un importo di € 136.921.878, riserve per un importo di € 100.811.302 e risultato economico negativo di esercizio per € 1.876.594.

#### Fondo Rischi

Tra i fondi rischi, nella voce altri, sono contabilizzati € 150.000, relativi ad un possibile esito negativo di un contenzioso.

##### D) Debiti

Saldo al 31/12/2016  
**81.662.910**

I debiti sono valutati al loro valore nominale

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>
Debiti da finanziamento	50.948.796
Debiti verso fornitori	19.256.989
Debiti per trasferimenti e contributi	7.595.734
Altri debiti	3.861.391

I debiti di finanziamento corrispondono alla variazione patrimoniale risultante dal saldo al 31/12/2016, detratti i rimborsi 2016. I debiti verso fornitori corrispondono ai residui passivi al 31/12/16; nella voce altri debiti rientrano invece debiti per partite di giro € 3.540.946 ed € 320.446 di debiti previdenziali.

#### **E) Ratei e risconti**

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Si sono registrati risconti passivi per un importo di € 942.382 riconducibili a contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche.

#### **Conti d'ordine**

Per quanto concerne ai conti d'ordine si riferiscono alla contabilizzazione del FPV di uscita.

#### **Conto economico**

Per quanto riguarda i componenti positivi dell'esercizio, si ricorda che il principio contabile prevede l'assimilazione tra entrate accertate e ricavi. Tale equivalenza è assoluta per i primi tre titoli delle entrate, fatto salvo l'eventuale rettifica per la costituzione del Fondo pluriennale vincolato di entrata e la verifica della competenza per i trasferimenti.

Per gli altri titoli è necessario verificare per ogni entrata se ha natura patrimoniale (mutui o riduzione di attività) o economica.

Per le alienazioni è necessario confrontare l'importo accertato con il valore di carico.

Per quanto concerne i componenti negativi di esercizio, si è fatto riferimento al principio contabile, nella parte in cui chiede di considerare nell'esercizio gli impegni liquidati o liquidabili alla data del 31/12/2016.

Di seguito alcune note informative sui componenti negativi di gestione:

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettive, il tutto al lordo del costo del lavoro accessorio che sarà liquidato in esercizi successivi.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, tenendo delle aliquote previste dai decreti ministeriali.

#### **Svalutazione crediti**

E' stato imputato l'intero importo del fondo crediti dubbia esigibilità al 31/12/2016.

#### **C) Proventi e oneri finanziari**

La gestione finanziaria si compone di altri proventi finanziari per € 1.623 ed interessi passivi per € 1.082.287.

#### **E) Proventi e oneri straordinari**



La gestione straordinaria si compone di sopravvenienze attive e insussistenze del passivo per € 9.395.737, proventi da trasferimenti da capitale per € 125.919 e plusvalenze patrimoniali per € 63.714, mentre le insussistenze dell'attivo ammontano ad € 4.234.941.

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

L'importo di € 788.215 è relativo all'IRAP di competenza.

Per ulteriore informazioni si fa riferimento alla relazione sulla gestione allegata al rendiconto finanziario al 31 dicembre 2016.

PROVINCIA DI ANCONA, 20 aprile 2017