

**Comune di Farnese**

**Relazione di Gestione  
Contabilità Economico Patrimoniale  
Semplificata  
2025**

INDICE

1. NORMATIVA DI RIFERIMENTO.....	3
2. CRITERI DI VALUTAZIONE.....	4
3 PROSPETTI DI BILANCIO .....	5
3.1 Stato Patrimoniale Attivo .....	5
3.2 Stato Patrimoniale Passivo .....	7
4 STATO PATRIMONIALE ATTIVO.....	9
4.1 Crediti verso lo Stato ed altre Amministrazioni pubbliche per la partecipazione al Fondo di dotazione .....	9
4.2 Immobilizzazioni.....	10
4.3 Rimanenze.....	11
4.4 Crediti.....	11
4.5 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi.....	12
4.6 Disponibilità liquide.....	12
4.7 Ratei e risconti.....	12
5 STATO PATRIMONIALE PASSIVO.....	13
5.1 Patrimonio netto .....	13
5.2 Fondi per rischi ed oneri .....	14
5.3 Trattamento di fine rapporto.....	14
5.4 Debiti.....	15
5.5 Ratei e risconti e contributi agli investimenti.....	16

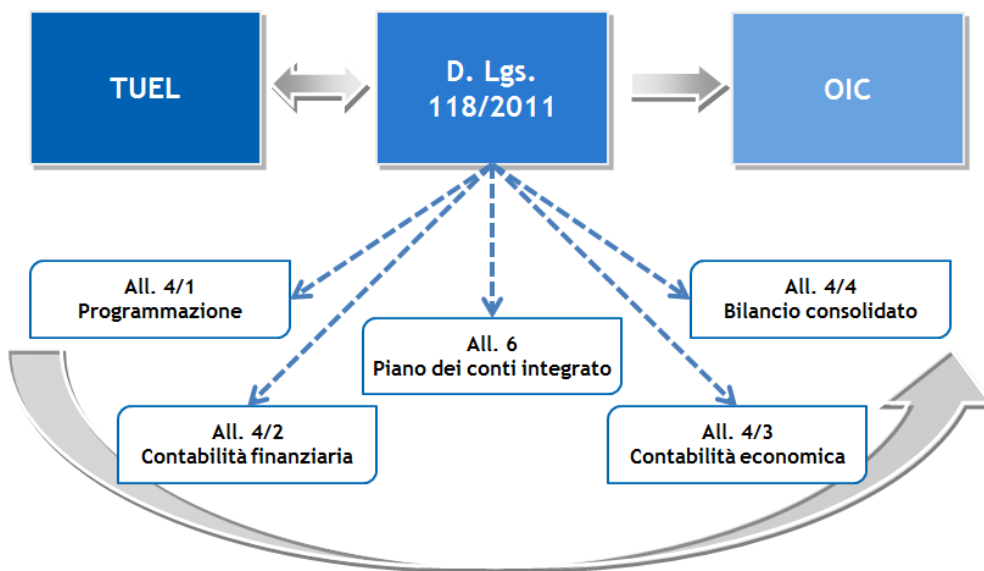
## 1. NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Ai sensi dell'articolo 232, comma 2, del D.lgs. 267/2000 (Tuel), gli enti che rinviano la contabilità economico patrimoniale con riferimento all'esercizio 2020, allegano al rendiconto 2020 una situazione patrimoniale al 31 dicembre 2020 redatta secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e con modalità semplificate individuate con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno e con la Presidenza del Consiglio dei ministri – Dipartimento per gli affari regionali, emanato in data 11 novembre 2019, anche sulla base delle proposte formulate dalla Commissione per l'armonizzazione degli enti territoriali, istituita ai sensi dell'articolo 3-bis del citato decreto legislativo n. 118 del 2011.

Pertanto, gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti che hanno rinviato l'adozione della contabilità economico patrimoniale sono tenuti ad allegare al rendiconto 2024 la propria Situazione patrimoniale elaborata secondo gli schemi previsti per l'attivo e il passivo patrimoniale dall'allegato 10 al decreto legislativo 118/2011 utilizzando i dati:

- dell'inventario aggiornato alla data del 31 dicembre 2025;
- del rendiconto 2025;
- dell'ultimo conto del patrimonio approvato;
- extra-contabili.

Lo stato patrimoniale rappresenta la composizione quali-quantitativa del patrimonio dell'ente alla data di riferimento. Esso presenta una forma a sezioni divise contrapposte.



La Situazione patrimoniale 2025 è stata redatta nel rispetto degli obblighi di legge vigenti, con particolare riferimento ai principi e modelli sopra richiamati.

Si evidenzia in particolar modo che, sulla base di quanto previsto dal DM 11 novembre 2019, L'Ente ha la facoltà di attribuire una valorizzazione nulla alle voci:

- Crediti vs. lo Stato ed altre Amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione;
- Rimanenze;
- Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità;
- Riserve da capitale;
- risconti attivi e passivi in quanto i relativi effetti finanziari si sono già verificati e sono stati considerati nella determinazione della Situazione patrimoniale;
- ratei attivi e passivi i cui effetti finanziari non si sono ancora verificati;
- Risultato economico dell'esercizio;
- Acconti;
- Concessioni pluriennali;
- Contributi agli investimenti, in quanto può risultare complesso ricostruire il valore dei trasferimenti che hanno contribuito al finanziamento di immobilizzazioni;
- Conti d'ordine.

Il medesimo Decreto Ministeriale attribuisce la facoltà di non rilevare il confronto con l'esercizio precedente.

## **2. CRITERI DI VALUTAZIONE**

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati per la redazione della Situazione patrimoniale sono quelli dettati dal D.lgs. 118/2011, con modalità semplificate come previsto dal DM 11 novembre 2019.

## 3 PROSPETTI DI BILANCIO

## 3.1 Stato Patrimoniale Attivo

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	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>			<b>A</b>	<b>A</b>
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>				
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I</b>	<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>			<b>BI</b>	<b>BI</b>
1	Costi di impianto e di ampliamento			<b>BI1</b>	<b>BI1</b>
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			<b>BI2</b>	<b>BI2</b>
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	51.985,62	51.985,62	<b>BI3</b>	<b>BI3</b>
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	23.487,25	23.487,25	<b>BI4</b>	<b>BI4</b>
5	Avviamento			<b>BI5</b>	<b>BI5</b>
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			<b>BI6</b>	<b>BI6</b>
9	Altre			<b>BI7</b>	<b>BI7</b>
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>75.472,87</b>	<b>75.472,87</b>		
	<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>				
<b>II</b>	<b>1 Beni demaniali</b>	4.238.147,06	4.238.147,06		
1.1	Terreni	10.311,47	10.311,47		
1.2	Fabbricati	2.366.215,26	2.366.215,26		
1.3	Infrastrutture	1.773.768,89	1.773.768,89		
1.9	Altri beni demaniali	87.851,44	87.851,44		
<b>III</b>	<b>2 Altre immobilizzazioni materiali (3)</b>	6.223.984,18	6.223.984,18		
2.1	Terreni	1.523.492,51	1.523.492,51	BII1	<b>BII1</b>
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.2	Fabbricati	4.421.789,80	4.421.789,80		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.3	Impianti e macchinari			BII2	<b>BII2</b>
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	59.444,36	59.444,36	BII3	<b>BII3</b>
2.5	Mezzi di trasporto	18.176,00	18.176,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware				
2.7	Mobili e arredi				
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali	201.081,51	201.081,51		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.767.610,07	4.767.610,07	BII5	<b>BII5</b>
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>15.229.741,31</b>	<b>15.229.741,31</b>		
<b>IV</b>	<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></b>				
1	Partecipazioni in	23.739,25	23.739,25	BIII1	<b>BIII1</b>
a	<i>imprese controllate</i>			<b>BIII1a</b>	<b>BIII1a</b>
b	<i>imprese partecipate</i>	23.739,25	23.739,25	<b>BIII1b</b>	<b>BIII1b</b>
c	<i>altri soggetti</i>				
2	Crediti verso			BIII2	<b>BIII2</b>
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			<b>BIII2a</b>	<b>BIII2a</b>
c	<i>imprese partecipate</i>			<b>BIII2b</b>	<b>BIII2b</b>
d	<i>altri soggetti</i>			<b>BIII2c</b> <b>BIII2d</b>	<b>BIII2d</b>
3	Altri titoli			<b>BIII3</b>	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>23.739,25</b>	<b>23.739,25</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>15.328.953,43</b>	<b>15.328.953,43</b>		

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
	<b><u>Rimanenze</u></b>			<b>CI</b>	<b>CI</b>
	<b>Totale rimanenze</b>				
II	<b><u>Crediti (2)</u></b>				
1	Crediti di natura tributaria	367.296,35	256.034,46		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	336.730,53	165.327,94		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	30.565,82	90.706,52		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.897.222,47	1.533.937,87		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.897.222,47	1.533.937,87		
b	<i>imprese controllate</i>			<b>CI12</b>	<b>CI12</b>
c	<i>imprese partecipate</i>			<b>CI13</b>	<b>CI13</b>
d	<i>verso altri soggetti</i>				
3	Verso clienti ed utenti	200.979,26	223.804,62	<b>CI11</b>	<b>CI11</b>
4	Altri Crediti	179.281,78	54.929,77	<b>CI15</b>	<b>CI15</b>
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	18.354,73	18.354,73		
c	<i>altri</i>	160.927,05	36.575,04		
	<b>Totale crediti</b>	<b>2.644.779,86</b>	<b>2.068.706,72</b>		
III	<b><u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u></b>				
1	Partecipazioni			<b>CI11,2,3 CI14,5</b>	<b>CI11,2,3</b>
2	Altri titoli			<b>CI16</b>	<b>CI15</b>
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
IV	<b><u>Disponibilità liquide</u></b>				
1	Conto di tesoreria	1.027.288,13	1.111.390,39		
a	<i>Istituto tesoriere</i>				<b>CIV1a</b>
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	1.027.288,13	1.111.390,39		
2	Altri depositi bancari e postali		14.312,59	<b>CIV1</b>	<b>CIV1b,c</b>
3	Denaro e valori in cassa			<b>CIV2,3</b>	<b>CIV2,3</b>
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.027.288,13</b>	<b>1.125.702,98</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>3.672.067,99</b>	<b>3.194.409,70</b>		
	<b><u>D) RATEI E RISCONTI</u></b>				
1	Ratei attivi			<b>D</b>	<b>D</b>
2	Risconti attivi			<b>D</b>	<b>D</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>				
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>19.001.021,42</b>	<b>18.523.363,13</b>		

## 3.2 Stato Patrimoniale Passivo

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I	Fondo di dotazione	3.552.188,82	3.552.188,82	<b>A1</b>	<b>A1</b>
II	Riserve	4.238.147,06	4.238.147,06		
a	<i>da capitale</i>			<b>AIV, AV, AVI, AVII, AVII</b>	<b>AIV, AV, AVI, AVII, AVII</b>
b	<i>da permessi di costruire</i>			<b>AII, AIII</b>	<b>AII, AIII</b>
c	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	4.238.147,06	4.238.147,06	<b>AIX</b>	<b>AIX</b>
d	<i>altre riserve indisponibili</i>				
e	<i>altre riserve disponibili</i>				
	Risultato economico dell'esercizio				
III	Risultati economici di esercizi precedenti	9.728.577,74	9.288.759,46	<b>AIX</b>	<b>AIX</b>
	Riserve negative per beni indisponibili				
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>17.518.913,62</b>	<b>17.079.095,34</b>		
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1	Per trattamento di quiescenza			<b>B1</b>	<b>B1</b>
2	Per imposte			<b>B2</b>	<b>B2</b>
3	Altri	209.817,56	176.817,56	<b>B3</b>	<b>B3</b>
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>209.817,56</b>	<b>176.817,56</b>		
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	3.395,62	1.131,88	<b>C</b>	<b>C</b>
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>3.395,62</b>	<b>1.131,88</b>		
	<b>D) DEBITI (1)</b>				
1	Debiti da finanziamento	136.323,30	291.242,62		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			<b>D1e D2</b>	<b>D1</b>
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			<b>D4</b>	<b>D3 e D4</b>
d	<i>verso altri finanziatori</i>	136.323,30	291.242,62	<b>D5</b>	
2	Debiti verso fornitori	701.627,56	721.944,40	<b>D7</b>	<b>D6</b>
3	Acconti			<b>D6</b>	<b>D5</b>
4	Debiti per trasferimenti e contributi	112.927,47	141.376,43		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	42.434,94	1.627,68		
c	<i>imprese controllate</i>			<b>D9</b>	<b>D8</b>
d	<i>imprese partecipate</i>			<b>D10</b>	<b>D9</b>
e	<i>altri soggetti</i>	70.492,53	139.748,75		
5	Altri debiti	318.016,29	111.754,90	<b>D12,D13, D14</b>	<b>D11,D12, D13</b>
a	<i>tributari</i>	6.000,00	1.943,25		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>				
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	312.016,29	109.811,65		
	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>1.268.894,62</b>	<b>1.266.318,35</b>		
	<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
I	Ratei passivi			<b>E</b>	<b>E</b>
II	Risconti passivi			<b>E</b>	<b>E</b>
1	Contributi agli investimenti				
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>				
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>19.001.021,42</b>	<b>18.523.363,13</b>		

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<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 nelle voci 5 a) e b)

#### 4 STATO PATRIMONIALE ATTIVO

##### 4.1 Crediti verso lo Stato ed altre Amministrazioni pubbliche per la partecipazione al Fondo di dotazione

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

CREDITI VS. STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	Anno	Anno – 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>				

## 4.2 Immobilizzazioni

Nelle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie sono iscritti gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente dall'Ente. Le immobilizzazioni materiali sono ulteriormente distinte in beni demaniali, patrimoniali disponibili e indisponibili.

La valutazione avviene secondo quanto disposto ai punti 6.1, 9.3 e 3.18 dell'allegato 4/3 al D. Lgs. 118/2011

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	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>				<b>A</b>	<b>A</b>
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>					
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>				<b>BI</b>	<b>BI</b>
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			<b>BI1</b>	<b>BI1</b>
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			<b>BI2</b>	<b>BI2</b>
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	51.985,62	51.985,62	<b>BI3</b>	<b>BI3</b>
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	23.487,25	23.487,25	<b>BI4</b>	<b>BI4</b>
	5 Avviamento			<b>BI5</b>	<b>BI5</b>
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			<b>BI6</b>	<b>BI6</b>
	9 Altre			<b>BI7</b>	<b>BI7</b>
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>75.472,87</b>	<b>75.472,87</b>		
<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>					
II	1 Beni demaniali	4.238.147,06	4.238.147,06		
	1.1 Terreni	10.311,47	10.311,47		
	1.2 Fabbricati	2.366.215,26	2.366.215,26		
	1.3 Infrastrutture	1.773.768,89	1.773.768,89		
	1.9 Altri beni demaniali	87.851,44	87.851,44		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	6.223.984,18	6.223.984,18		
	2.1 Terreni	1.523.492,51	1.523.492,51	<b>BII1</b>	<b>BII1</b>
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	4.421.789,80	4.421.789,80		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari			<b>BII2</b>	<b>BII2</b>
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	59.444,36	59.444,36	<b>BII3</b>	<b>BII3</b>
	2.5 Mezzi di trasporto	18.176,00	18.176,00		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware				
	2.7 Mobili e arredi				
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali	201.081,51	201.081,51		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.767.610,07	4.767.610,07	<b>BII5</b>	<b>BII5</b>
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>15.229.741,31</b>	<b>15.229.741,31</b>		
<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></b>					
IV	1 Partecipazioni in	23.739,25	23.739,25	<b>BIII1</b>	<b>BIII1</b>
	a imprese controllate			<b>BIII1a</b>	<b>BIII1a</b>
	b imprese partecipate	23.739,25	23.739,25	<b>BIII1b</b>	<b>BIII1b</b>
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso			<b>BIII2</b>	<b>BIII2</b>
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			<b>BIII2a</b>	<b>BIII2a</b>
	c imprese partecipate			<b>BIII2b</b>	<b>BIII2b</b>
	d altri soggetti			<b>BIII2c</b> <b>BIII2d</b>	<b>BIII2d</b>
	3 Altri titoli			<b>BIII3</b>	
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>23.739,25</b>	<b>23.739,25</b>		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>15.328.953,43</b>	<b>15.328.953,43</b>		

### 4.3 Rimanenze

Le giacenze di magazzino quali materie prime, secondarie e di consumo, semilavorati, prodotti in corso di lavorazione, prodotti finiti e lavoro in corso su ordinazione sono valutate al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato.

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

	RIMANENZE	Anno	Anno - 1	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I	<i>Rimanenze</i>			CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>				

### 4.4 Crediti

I crediti corrispondono all'importo dei residui attivi e a quello di eventuali crediti stralciati dalle scritture finanziarie o imputati ad esercizi successivi a quelli a cui lo stato patrimoniale si riferisce. Sono valutati al netto del fondo svalutazione crediti

	CREDITI	Anno	Anno - 1	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
1	Crediti di natura tributaria	367.296,35	256.034,46		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	336.730,53	165.327,94		
c	Crediti da Fondi perequativi	30.565,82	90.706,52		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.897.222,47	1.533.937,87		
a	verso amministrazioni pubbliche	1.897.222,47	1.533.937,87		
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti				
3	Verso clienti ed utenti	200.979,26	223.804,62	CII1	CII1
4	Altri Crediti	179.281,78	54.929,77	CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi	18.354,73	18.354,73		
c	altri	160.927,05	36.575,04		
	<b>Totale crediti</b>	<b>2.644.779,86</b>	<b>2.068.706,72</b>		

#### 4.5 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi, al pari delle rimanenze, sono valutate al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato.

Per l'Ente non ricorre la fattispecie.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		Anno	Anno – 1	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>					

#### 4.6 Disponibilità liquide

Nelle disponibilità liquide sono rappresentati gli importi giacenti sui conti bancari, di tesoreria statale e postali dell'Ente, nonché assegni, denaro e valori bollati.

DISPONIBILITA' LIQUIDE		Anno	Anno – 1	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
1	Conto di tesoreria	1.027.288,13	1.111.390,39		
a	Istituto tesoriere				CIV1a
b	presso Banca d'Italia	1.027.288,13	1.111.390,39		
2	Altri depositi bancari e postali		14.312,59	CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
<b>Totale disponibilità liquide</b>		<b>1.027.288,13</b>	<b>1.125.702,98</b>		

#### 4.7 Ratei e risconti

I ratei attivi sono rappresentati dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura.

I risconti attivi sono rappresentati dalle quote di costi/oneri che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio ma che vanno rinviati in quanto di competenza di esercizi futuri.

RATEI E RISCONTI		Anno	Anno – 1	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>					

## 5 STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### 5.1 Patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito:

- + dal fondo di dotazione che rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Ente;
- + dalle riserve indisponibili, che rappresentano:
  - la parte del patrimonio netto posta a garanzia dei beni demaniali, patrimoniali indisponibili e culturali,
  - le quote di permessi di costruire non destinate al finanziamento delle spese correnti,
  - le quote di conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione,
  - gli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto;
- + dal risultato economico positivo (o negativo) di esercizio.

La valutazione avviene secondo quanto disposto al punto 6.3 dell'allegato 4/3 al D. Lgs. 118/2011.

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I	Fondo di dotazione	3.552.188,82	3.552.188,82	AI	AI
II	Riserve	4.238.147,06	4.238.147,06		
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>			AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	4.238.147,06	4.238.147,06		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
f	<i>altre riserve disponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio			AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	9.728.577,74	9.288.759,46	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>17.518.913,62</b>	<b>17.079.095,34</b>		

### 5.2 Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono fondi destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

--

	FONDI PER RISCHI ED ONERI	Anno	Anno – 1	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	209.817,56	176.817,56	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>209.817,56</b>	<b>176.817,56</b>		

### 5.3 Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto è rappresentato dalla quota maturata alla data di riferimento dello stato patrimoniale nei confronti del personale per il quale l'ente è tenuto a provvedere direttamente al pagamento. Nel caso in cui non sia possibile ricostruire tale importo alla data di avvio della contabilità economico-patrimoniale, l'onere riguardante il TFR erogato nel corso dell'esercizio è interamente considerato di competenza economica dell'esercizio.

--

	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	3.395,62	1.131,88	C	C
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>3.395,62</b>	<b>1.131,88</b>		

## 5.4 Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale residuo e si distinguono in:

- ✚ Debiti finanziari, che derivano da finanziamenti contratti e incassati non rimborsati. Sono rilevati sulla base degli impegni assunti per rimborso prestiti, compresi quelli imputati agli esercizi successivi. Alla voce "Debiti verso banche e tesoriere" sono ricomprese anche le anticipazioni di tesoreria in essere al 1° gennaio dell'anno successivo.
- ✚ Debiti di funzionamento, che corrispondono alle obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. Si articolano in: debiti verso fornitori, acconti, debiti per trasferimenti e contributi e altri debiti.

Il totale dei debiti corrisponde al totale dei residui passivi più eventuali debiti già in essere ma imputati contabilmente ad esercizi successivi (es. quote capitale rimborso mutui, rateizzazioni. ecc.)

DISPONIBILITA' LIQUIDE		Anno	Anno - 1	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
1	Debiti da finanziamento	136.323,30	291.242,62		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	136.323,30	291.242,62	D5	
2	Debiti verso fornitori	701.627,56	721.944,40	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	112.927,47	141.376,43		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	42.434,94	1.627,68		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	70.492,53	139.748,75		
5	Altri debiti	318.016,29	111.754,90	D12,D13,D 14	D11,D12,D1 3
a	tributari	6.000,00	1.943,25		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale				
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	312.016,29	109.811,65		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>1.268.894,62</b>	<b>1.266.318,35</b>		

## 5.5 Ratei e risconti e contributi agli investimenti

I ratei passivi sono rappresentati dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura.

I risconti attivi sono rappresentati dalle quote di ricavi/proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio ma che vanno rinviati in quanto di competenza di esercizi futuri.

RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		Anno	Anno - 1	Riferimento art.2424 CC	Riferimento DM 26/4/95
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi		1.610.664,32	E	E
1	Contributi agli investimenti		1.610.664,32		
a	da altre amministrazioni pubbliche		1.594.016,70		
b	da altri soggetti		16.647,62		
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>			<b>1.610.664,32</b>		