

RELAZIONE PRIMA APERTURA CONTABILITA' ECONOMICA D.Lgs. 118/11

Situazione chiusura D.Lgs. 267/00 anno 2016			Situazione apertura D.Lgs. 118/11 anno 2017		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
1010201	BENI DEMANIALI (RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	5.374.879,98 DARE	10202010201001	Altri beni immobili demaniali	371.016,26 DARE
1010203	TERRENI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	73.219,43 DARE	10202010301001	Terreni demaniali	186.817,02 DARE
1010204	FABBRICATI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)(RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	7.703.956,35 DARE	10202019901001	Altri beni demaniali	5.167.684,40 DARE
1010205	FABBRICATI (PATRIMONIO DISPONIBILE)(RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	2.459.239,89 DARE	10202020199999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	151.977,57 DARE
1010206	MACCHINARI,ATTREZZATURE,IMPIANTI (RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	49.816,61 DARE	10202020399001	Mobili e arredi n.a.c.	523.118,91 DARE
1010207	ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI (RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	27.325,74 DARE	10202020599999	Attrezzature n.a.c.	117.243,55 DARE
1010208	AUTOMEZZI E MOTOMEZZI (RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	18.328,29 DARE	10202020799999	Hardware n.a.c.	116.807,67 DARE
1010209	MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO (RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO IN DETRAZIONE)	12.356,44 DARE	10202020999999	Beni immobili n.a.c.	10.248.511,15 DARE
1010213	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	289.480,11 DARE	10202021399999	Altri terreni n.a.c.	73.219,43 DARE
1010303	PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE	258,20 DARE	10202040201001	Immobilizzazioni materiali in costruzione	289.480,11 DARE
1020201	CREDITI VERSO CONTRIBUENTI	54,00 DARE	10203010901001	Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche	258,20 DARE
1020204	CREDITI VERSO ENTI DEL SETT. PUBBLICO ALLARGATO - REGIONE (CORRENTI)	4.946,64 DARE	10302010101051	Crediti da riscossione Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	54,00 DARE
1020205	CREDITI VERSO ENTI DEL SETT. PUBBLICO ALLARGATO - REGIONE (CAPITALE)	498.411,41 DARE	10302010103002	IVA a credito	16.324,00 DARE
1020206	CREDITI VERSO ENTI DEL SETT. PUBBLICO ALLARGATO - ALTRI (CORRENTI)	13.767,44 DARE	10302020102001	Crediti derivanti dalla vendita di servizi	6.892,90 DARE
1020208	CREDITI VERSO DEBITORI DIVERSI - UTENTI DI SERVIZI PUBBLICI	7.522,88 DARE	10302020201001	Crediti da fitti, noleggi e locazioni	4.577,52 DARE

RELAZIONE PRIMA APERTURA CONTABILITA' ECONOMICA D.Lgs. 118/11

Situazione chiusura D.Lgs. 267/00 anno 2016			Situazione apertura D.Lgs. 118/11 anno 2017		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
1020209	CREDITI VERSO DEBITORI DIVERSI - UTENTI DI BENI PATRIMONIALI	6.223,33 DARE	10302020301001	Crediti da canoni, concessioni, diritti reali di godimento e servitù onerose	581,78 DARE
1020210	CREDITI VERSO DEBITORI DIVERSI - ALTRI UTENTI (CORRENTI)	7.609,15 DARE	10302020502001	Crediti verso famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	129,20 DARE
1020213	CREDITI VERSO DEBITORI DIVERSI - PER SOMME CORRISPOSTE C/TERZI	7.566,92 DARE	10302030102001	Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	4.946,64 DARE
1020214	CREDITI PER I.V.A.	16.324,00 DARE	10302030102006	Crediti per Trasferimenti correnti da Comunità Montane	13.767,44 DARE
1020216	CREDITI PER DEPOSITI - CASSA DEPOSITI E PRESTITI	43.404,77 DARE	10302040102001	Crediti da Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	463.411,41 DARE
1020401	FONDO DI CASSA	1.366.776,69 DARE	10302080406001	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	7.607,15 DARE
1030201	RISCONTI ATTIVI	6.645,66 DARE	10302080406004	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	58,00 DARE
1040101	OPERE DA REALIZZARE	244.335,74 DARE	10302080406005	Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	2,00 DARE
2010101	NETTO PATRIMONIALE	6.027.205,90 AVERE	10302080499001	Crediti diversi	50.971,69 DARE
2010201	NETTO DA BENI DEMANIALI	3.399.996,75 AVERE	10304010101001	Istituto tesoriere/cassiere	1.366.776,69 DARE
2020101	CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	559.586,30 AVERE	10402010101001	Risconti attivi	6.645,66 DARE
2020201	CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	154.906,90 AVERE	20101010101001	Capitale sociale	5.822.360,47 AVERE
2030102	DEBITI PER MUTUI E PRESTITI	1.121.642,42 AVERE	20101020101001	Fondo di dotazione	3.399.996,75 AVERE
2030201	DEBITI DI FUNZIONAMENTO	563.408,28 AVERE	20102010101001	Riserve derivanti da leggi o obbligatorie	204.845,43 AVERE
2030501	DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	74.148,63 AVERE	20102030101001	Riserve da permessi di costruire	154.906,90 AVERE
2050101	IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	244.335,74 AVERE	20203010101999	Fondo ammortamento altri mezzi di trasporto ad uso	140.980,60 AVERE

RELAZIONE PRIMA APERTURA CONTABILITA' ECONOMICA D.Lgs. 118/11

Situazione chiusura D.Lgs. 267/00 anno 2016			Situazione apertura D.Lgs. 118/11 anno 2017		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
				civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	
2060102	FONDO AMMORTAMENTO BENI DEMANIALI	1.446.910,02 AVERE	20203010301999	Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c..	514.469,39 AVERE
2060103	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI (PATRIMONIO INDISPONIBILE)	3.443.665,01 AVERE	20203010501999	Fondo ammortamento attrezzature n.a.c	86.538,19 AVERE
2060104	FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI (PATRIMONIO DISPONIBILE)	1.152.251,34 AVERE	20203010701999	Fondo ammortamento hardware n.a.c.	103.724,82 AVERE
2060105	FONDO AMMORTAMENTO MACCHINARI, ATTREZZATURE, IMPIANTI	19.111,25 AVERE	20203010901999	Fondi ammortamento di Beni immobili n.a.c.	4.596.348,35 AVERE
2060106	FONDO AMMORTAMENTO ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI	14.242,89 AVERE	2020301990199902	Fondo ammortamento Altri beni immobili demaniali	51.085,64 AVERE
2060107	FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI E MOTOMEZZI	7.331,32 AVERE	2020301990199903	Fondo ammortamento Altri beni demaniali	1.746.462,08 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20401040304001	Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti Gestione CDP SpA	1.121.642,42 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20402010101001	Debiti verso fornitori	306.359,35 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20403020101001	Debiti per Trasferimenti correnti a Ministeri	24,52 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20403020101002	Debiti per Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	2.320,00 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20403020102003	Debiti per Trasferimenti correnti a Comuni	27.864,45 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20403020102005	Debiti per Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	47.548,90 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20403020102006	Debiti per Trasferimenti correnti a Comunità Montane	89.193,88 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20403029905999	Debiti verso famiglie dovuti a titolo di trasferimenti n.a.c.	7.309,63 AVERE

RELAZIONE PRIMA APERTURA CONTABILITA' ECONOMICA D.Lgs. 118/11

Situazione chiusura D.Lgs. 267/00 anno 2016			Situazione apertura D.Lgs. 118/11 anno 2017		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20403029907001	Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	6.218,00 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20405010101001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	66,52 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20405010901001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	262,77 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20405030101001	Debiti per rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	187,31 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20405050401002	Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	15.434,53 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20406010101001	Contributi obbligatori per il personale	80,81 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20407010601001	Debiti per stipendi al personale a tempo determinato	450,11 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20407011401001	Rimborso per viaggio e trasloco	2.364,28 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20407020101001	Debiti per erogazione indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	332,58 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20407030201001	Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	20.949,79 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20407030401001	Debiti verso creditori diversi per altri servizi	1.830,00 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20407040301001	Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	14.396,92 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20407040703001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	3.671,25 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	20407049999999	Altri debiti n.a.c.	58.714,10 AVERE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	2050301010199999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	559.586,30 AVERE

RELAZIONE PRIMA APERTURA CONTABILITA' ECONOMICA D.Lgs. 118/11

Situazione chiusura D.Lgs. 267/00 anno 2016			Situazione apertura D.Lgs. 118/11 anno 2017		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	30101010701001	Impegni su esercizi futuri	244.335,74 DARE
2060108	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	3.706,92 AVERE	30101010701001	Impegni su esercizi futuri	244.335,74 AVERE
			Totale DARE:	19.433.216,09	Totale AVERE: 19.352.862,78
			Svalutazione DARE:	-1.200.766,42	Svalutazione AVERE: -1.120.413,11
Totale DARE:	18.232.449,67	Totale AVERE:	18.232.449,67	Tot. a pareggio DARE:	18.232.449,67
			Tot. a pareggio AVERE:	18.232.449,67	

L'Ente - secondo quanto previsto nella sezione 9.1 del principio contabile applicato della Contabilità Economico-Patrimoniale del D.Lgs. 118/11 - ha effettuato una riconciliazione delle seguenti poste patrimoniali, rivalutandone l'importo di apertura rispetto allo Stato Patrimoniale 2016 redatto secondo il precedente ordinamento D.Lgs. 267/00:

- Immobilizzazioni materiali/immateriali:

l'importo di apertura del primo esercizio contabile D.Lgs. 118/11 è avvenuto considerando gli importi di Costo Storico risultanti dalla situazione patrimoniale dell'Ente al 31/12/2016.

La riconciliazione ha evidenziato un maggior importo rispetto allo Stato Patrimoniale 2016.

1.237.273,23 DARE

- Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali/immateriali:

l'importo di apertura del primo esercizio contabile D.Lgs. 118/11 è avvenuto considerando gli importi di Fondo Ammortamento risultanti dalla situazione patrimoniale dell'Ente al 31/12/2016.

La riconciliazione ha evidenziato un maggior importo rispetto allo Stato Patrimoniale 2016.

1.152.390,32 AVERE

- Crediti finanziari:

l'importo di apertura del primo esercizio contabile D.Lgs. 118/11 è avvenuto considerando gli importi dei residui attivi risultanti dal Rendiconto di Gestione 2016.

La riconciliazione ha evidenziato un minor importo rispetto allo Stato Patrimoniale 2016.

36.506,81 AVERE

- Debiti finanziari:

l'importo di apertura del primo esercizio contabile D.Lgs. 118/11 è avvenuto considerando gli importi dei residui passivi risultanti dal Rendiconto di Gestione 2016.

La riconciliazione ha evidenziato un minor importo rispetto allo Stato Patrimoniale 2016.

31.977,21 DARE

Le differenze emerse durante l'attività di riconciliazione saranno applicate alla voce Patrimonio Netto dell'Ente, aumentandone l'importo di apertura rispetto a quanto riportato sullo Stato Patrimoniale 2016.

80.353,31 DARE